

Allegato “G”



COMUNE DI PALERMO

**AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE, TRIBUTI E PATRIMONIO
STAFF DEL RAGIONIERE GENERALE**

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018

ALTRI ALLEGATI

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018	
PROSPETTI	DESCRIZIONE PROSPETTI
G2	INDICE DI INDEBITAMENTO
G3	SPESA PER IL PERSONALE
G5	AVANZO APPLICATO E UTILIZZATO
G6	PERMESSI A COSTRUIRE
G7	SPESE DI FUNZIONAMENTO
G8	FITTI PASSIVI
G9	SPESE PER UTENZE (ACQUA , LUCE, GAS, TELEFONO)
G9 BIS	DIMOSTRAZIONE DEL RISPETTO DEL CONTENIMENTO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO
G10	SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
G11	PROSPETTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE
G11 BIS	FONDO ROTATIVO PROGETTUALITA' E FONDO DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE
G11 TER	ELENCO MUTUI ED OBBLIGAZIONI CON CONTRIBUZIONE DA STATO E/O REGIONE
G11 QUATER	ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA' EX ART. 1, D.L. 35/2013 E SS.MM.II IN ESSERE CON CASSA DD.PP.
G12	DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI NEL CORSO DELL'ANNO
G12 BIS	SOSPESI PER AZIONI ESECUTIVE SENZA PROPOSTE DI RICONOSCIMENTO DI D.F.B.
G13	RISORSE CORRENTI DI PROVENIENZA REGIONALE
G14	CORRISPETTIVI DA CONTRATTI DI SERVIZIO VIGENTI AL 31/12 CON LE SOCIETA' PARTECIPATE E/O CONTROLLATE

ALLEGATO G

PROSPETTI	DESCRIZIONE PROSPETTI
G15	UTILIZZO DEL FONDO DI RISERVA
G16	ATTIVAZIONE DELLA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA (ART. 222 DEL D.LGS.267/2000)
G17	ENTRATE E SPESE RELATIVE AL SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI
G18	CERTIFICAZIONE RIDUZIONE SPESA DEL PERSONALE
G19	SPESE DI RAPPRESENTANZA ORGANI DI GOVERNO ART.16 CO.26 D.L. N.138 DEL 13/08/2011
G20	SPESE PER FINALITA' DI CUI ALL' ART. 6, CO. DA 7 10 E DA 12 a 14, DEL D.L. 78/2010, COME CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 122/2010 - ART.5 CO. 2 L. 95/2012
G21	DESTINAZIONE PROVENTI DEL CODICE DELLA STRADA
G21 BIS	AVANZO VINCOLATO DERIVANTE DA PROVENTI DA SANZIONI CODICE DELLA STRADA
G22	RISORSE DI ENTRATA E SPESA DI SOLA PARTE COMPETENZA DESTINATE ALLE OO.PP. DELL' E.A.
G23	FONDI ACCANTONAMENTO
G23 BIS	FONDO RISCHI SPESE LEGALI
G24	DIMOSTRAZIONE PIANO DI RIPARTO TRENTENNALE EX ART. 16 CO.3 D.Lgs. 118
G25	ELENCO CAPITOLI INTERESSATI DA OPERATIVITA' I.V.A.
G26	CALCOLO FCDE
G27	DESTINAZIONE ENTRATE DA IMPOSTA DI SOGGIORNO
G28	INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEI BILANCI E RENDICONTI E RELATIVI ALLEGATI
G29	CERTIFICAZIONE ART. 41 CO.3, REGOLAMENTO UNICO DEI CONTROLLI
G30	ACCANTONAMENTI PER DISALLINEAMENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE

INDICE DI INDEBITAMENTO

(Art. 204, co.1, del D.lgs 267/2000 e s.m.e i)

ACCERTAMENTI - RENDICONTO 2016 ex Deliberazione C.C. n. 467 del 13/09/2016	
TITOLO I	488.315.593,11
TITOLO II	175.541.920,53
TITOLO III	117.314.602,13
TOTALE (A)	781.172.115,77

LIMITE DI INDEBITAMENTO, ex art. 204 del D.Lgs. 267/2000 (spesa massima per interessi su mutui e prestiti obbligazionari)	
10%	78.117.211,58 (*)

Somme impegnate	2018
QUOTA INTERESSI MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN AMMORTAMENTO AL 31/12/2018	10.136.018,31
CONTRIBUTI STATALI E REGIONALI IN CONTO INTERESSI	309.445,37
INTERESSI SU GARANZIE PRESTATE AI SENSI DELL'ARTICOLO 207 del D.Lgs. 267/2000 (Nessuna comunicazione positiva è pervenuta)	-
TOTALE (B)	9.826.572,94

INDICE DI INDEBITAMENTO	2018
TOTALE (A) $\frac{\text{TOTALE (B)} \times 100}{\text{TOTALE (A)}}$	1,26%

A

INDICE DI INDEBITAMENTO	2017
	1,42%

B

<i> differenza rispetto all'anno precedente</i>	-0,16%
---	---------------

C=A-B

(*) Art. 204, co.1, del D.lgs 267/2000 e s.m.e i

1. Oltre al rispetto delle condizioni di cui all'articolo 203, l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, e l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015 delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

RENDICONTO DI GESTIONE 2018

SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2018

PROSPETTO G3

COD.	FUNZIONE	SERVIZIO	COMPETENZE FISSE ED INDENNITA' ACCESSORIE, ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO ENTE	TOTALE CAPITOLI SPESA PERSONALE
1 1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO	27.614.674,89	6.644.562,74	34.259.237,63
1 2		SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	7.566.322,32	3.616.759,36	11.183.081,68
1 3		GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CO	3.327.175,61	891.381,90	4.218.557,51
1 4		GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	2.682.574,63	722.031,83	3.404.606,46
1 5		GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1.186.172,88	319.973,65	1.506.146,53
1 6		UFFICIO TECNICO	5.391.442,85	1.453.910,57	6.845.353,42
1 7		ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO	4.943.607,07	1.295.992,18	6.239.599,25
1 8		ALTRI SERVIZI GENERALI	17.163,14	4.277,32	21.440,46
1 10		UFFICI GIUDIZIARI	2.066.778,98	128.510,65	2.195.289,63
1 11		CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI	40.579.731,24	11.760.927,18	52.340.658,42
2 1	GIUSTIZIA	POLIZIA MUNICIPALE	71.150,37	18.813,87	89.964,24
2 2		SCUOLA MATERNA	88.055,83	23.748,98	111.804,81
3 1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	ISTRUZIONE ELEMENTARE	28.054.903,23	7.524.642,96	35.579.546,19
4 1	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE	3.407.150,51	916.744,29	4.323.894,80
4 2		ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE ED ALTRI SERVIZI	1.228.754,13	331.156,75	1.559.910,88
4 6		BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE	2.515.757,44	660.224,80	3.175.982,24
5 2	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1.452.259,56	452.316,11	1.904.575,67
5 1		STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI	875.605,72	254.805,82	1.130.411,54

RENDICONTO DI GESTIONE 2018

SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2018

PROSPETTO G3

COD.	FUNZIONE	SERVIZIO	COMPETENZE FISSE ED INDENNITA' ACCESSORIE, ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO ENTE	TOTALE CAPITOLI SPESA PERSONALE	
6 1	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	SERVIZI TURISTICI	479.563,79	117.218,57	596.782,36	
7 1	TURISMO	VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	555.245,38	121.989,26	677.234,64	
8 1	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO	21.595.315,56	9.730.876,35	31.326.191,91	
8 2		EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-PO	426.053,98	114.428,83	540.482,81	
9 2	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE	3.690.669,74	960.092,57	4.650.762,31	
11 1	SOCCORSO CIVILE	PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AM BIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI	477.027,38	126.548,21	603.575,59	
12 1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI	3.313.795,28	892.444,92	4.206.240,20	
12 4		ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	4.661.792,62	1.257.078,57	5.918.871,19	
12 9		SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	949.570,84	253.136,21	1.202.707,05	
14 2	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	AFFISSIONI E PUBBLICITA'	2.720.465,96	720.910,38	3.441.376,34	
TOTALE COMPLESSIVO			171.938.780,93	51.315.504,83	223.254.285,76	
		TIPOLOGIA CONTRATTUALE	PERSONALE COMUNALE (comparto + dirigenza)	151.480.463,46	42.284.299,73	193.764.763,19
			COIME	18.881.940,99	9.031.205,10	27.913.146,09
			ASU	1.545.765,92	-	1.545.765,92
			LSU (Integrazione oraria)	30.610,56	-	30.610,56
			Totale	171.938.780,93	51.315.504,83	223.254.285,76

**RENDICONTO DI GESTIONE 2018
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO
NELL' ESERCIZIO 2018**

PROSPETTO G 5

DESTINAZIONE DELL' AVANZO					UTILIZZO DELL'AVANZO		
	PIANO DEI CONTI			ASSESTATO (1)	IMPEGNATO NEL 2018 (1)	IMPEGNATO A VALERE SUGLI ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2018 (Fondo pluriennale vincolato di spesa) (1)	
	MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO				
DERIVANTE DA FONDI VINCOLATI DA TRASFERIMENTI PER SPESE CORRENTI	7	1	1	93.353,05	-	-	
	12	2	1	85.846,89	50.360,77	-	
	12	4	1	7.523.929,96	1.134.155,17	899.687,05	
	14	3	1	70.855,17	-	-	
	SUBTOTALE			7.773.985,07	1.184.515,94	899.687,05	
DERIVANTE DA FONDI VINCOLATI DA TRASFERIMENTI PER SPESE IN C/CAPITALE	1	6	2	20.000,00	-	-	
	4	1	2	602.913,98	-	-	
	4	2	2	9.017.615,84	79.236,56	5.888.379,28	
	5	1	2	7.516.489,46	201,26	499.798,74	
	8	1	2	13.497.205,24	-	-	
	9	1	2	3.043.950,80	-	-	
	10	2	2	19.162.735,01	4.072.288,17	15.090.446,84	
	10	5	2	554.136,00	-	-	
	12	2	2	25.993,00	-	-	
	SUBTOTALE			53.441.039,33	4.151.725,99	21.478.624,86	
DERIVANTE DA FONDI DESTINATI PER SPESA C/CAPITALE	4	2	2	1.537,00	-	-	
	SUBTOTALE			1.537,00	-	-	
DERIVANTE DA MUTUI	1	6	2	876.290,76	251.330,13	96.803,95	
	5	1	2	3.758.571,04	-	-	
	8	1	2	5.000.000,00	-	-	
	9	4	2	1.072.174,83	-	-	
	SUBTOTALE			10.707.036,63	251.330,13	96.803,95	
DERIVANTE DA FONDI ACCANTONATI PER CONTENZIOSO-SPESA CORRENTE	1	3	1	1.500.000,00	1.500.000,00	-	
	8	2	1	1.135.301,66	1.135.301,66	-	
	SUBTOTALE			2.635.301,66	2.635.301,66	-	
DERIVANTE DA FONDI ACCANTONATI PER CONTENZIOSO-SPESA C/CAPITALE	8	2	2	1.064.698,34	1.064.698,34	-	
	SUBTOTALE			1.064.698,34	1.064.698,34	-	
DERIVANTE DA FONDI ACCANTONATI PER ARRETRATI CONTRATTUALI	1	8	1	3.201.357,93	-	-	
	1	11	1	2.682.666,03	2.679.845,56	-	
	SUBTOTALE			5.884.023,96	2.679.845,56	-	
TOTALE				81.507.621,99	11.967.417,62	22.475.115,86	

Nota 1: Non comprendono gli impegni finanziati con il Fondo Pluriennale Vincolato di entrata.

RENDICONTO DI GESTIONE 2018 PERMESSI A COSTRUIRE

PROSPETTO G 6

	ENTRATE DA PERMESSI A COTRUIRE	Accertato 2018
A	CONTRIBUTI DI EDIFICABILITA' (Tit.4 Tip.100)	2.648.206,55
B	PROVENTI DA CONDONO (Tit.4 Tip.500)	7.545.483,60
C=A+B	RISORSE DA PERMESSI A COSTRUIRE	10.193.690,15

	SPESA FINANZIATA CON PERMESSI A COSTRUIRE (*)	Impegnato 2018
D	SPESE CORRENTI (PER MANUTENZIONE ORDINARIA DEL VERDE, DELLE STRADE E DEL PATRIMONIO COMUNALE, NONCHÉ PER LA PROGETTAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE)	6.820.999,23
E	SPESE INVESTIMENTI (Tit. II)	3.225.600,02
F	Di cui destinato a FCDE (Missione 20, Programma 2)	147.090,90
G=D+E	TOTALE SPESA FINANZIATA CON PERMESSI A COSTRUIRE	10.193.690,15

	PERCENTUALE DI UTILIZZO	2018
H=D/C	MANUTENZIONE ORDINARIA (del verde, delle strade e del patrimonio comunale)	66,92%
I=E/C	SPESE INVESTIMENTI (Tit. II)	31,64%
L=F/C	Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	1,44%
	TOTALE	100,00%

***Art. 1, comma 460 della legge 232/2016**

A decorrere dal 1° gennaio 2018, i proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni previste dal testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380, sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano e a spese di progettazione per opere pubbliche.

RENDICONTO DI GESTIONE 2018 **SPESE DI FUNZIONAMENTO**

PROSPETTO G 7

SPESE DI FUNZIONAMENTO

MISSIONE	PROGRAMMA	PDC - LIVELLO 1	PDC - LIVELLO 2	RISORSE IMPEGNATE DI COMPETENZA	RISORSE REIMPUTATE DALL'ESERCIZIO PRECEDENTE	RISORSE COMPLESSIVAMENTE IMPEGNATE
1	1	1	3	25.467,15	71.539,87	97.007,02
		2	2	-	72.524,12	72.524,12
	2	1	3	11.957,30	24.676,83	36.634,13
	3	1	3	43.613,81	67.661,57	111.275,38
		2	2	-	150.920,89	150.920,89
	5	1	3	100.301,94	198.131,01	298.432,95
		2	2	1.851,86	258.239,05	260.090,91
	6	1	3	16.830,82	47.551,68	64.382,50
	7	1	3	23.192,86	73.600,59	96.793,45
		2	2	4.741,75	4.060,19	8.801,94
	8	1	3	-	4.246,82	4.246,82
	11	1	3	2.806,04	5.299,58	8.105,62
		2	5	-	64.725,56	64.725,56
3	1	1	3	119.801,99	131.837,03	251.639,02
		2	2	-	10.905,65	10.905,65
4	1	1	3	149.118,38	-	149.118,38
	2	1	3	3.549,46	56.672,17	60.221,63
5	2	1	3	10.783,13	42.138,72	52.921,85
8	1	1	3	2.306,47	16.640,83	18.947,30
9	2	1	3	17.608,53	23.046,57	40.655,10
	5	1	3	18.000,00	10.071,12	28.071,12
12	4	1	3	10.153,73	35.742,40	45.896,13
14	2	1	3	1.738,54	6.535,03	8.273,57
Totale complessivo				563.823,76	1.376.767,28	1.940.591,04

RENDICONTO DI GESTIONE 2018

PROSPETTO G8

FITTI PASSIVI

MISSIONE	PROGRAMMA	PDC - LIVELLO 1	PDC - LIVELLO 2	RISORSE IMPEGNATE DI COMPETENZA	RISORSE REIMPUTATE DALL'ESERCIZIO PRECEDENTE	RISORSE COMPLESSIVAMENTE IMPEGNATE
1	1	1	3	64.157,00	0,00	64.157,00
	3	1	3	184.036,41	0,00	184.036,41
	5	1	3	2.226.203,83	0,00	2.226.203,83
	6	1	3	444.999,89	0,00	444.999,89
	7	1	3	648.560,88	0,00	648.560,88
4	1	1	3	431.808,71	0,00	431.808,71
	2	1	3	4.400.822,21	0,00	4.400.822,21
5	2	1	3	450.051,70	0,00	450.051,70
12	4	1	3	242.640,46	0,00	242.640,46
TOTALE COMPLESSIVO IMPEGNATO 2018				9.093.281,09	0,00	9.093.281,09
TOTALE COMPLESSIVO IMPEGNATO 2017				8.899.579,24	0	8.899.579,24
<i>differenza rispetto all'anno precedente</i>				193.701,85	0,00	193.701,85

RENDICONTO DI GESTIONE 2018

PROSPETTO G 9

SPESE PER UTENZE ACQUA, LUCE, GAS, TELEFONIA

PDC-Missione	PDC-Programma	PDC-Livello1	PDC-Livello2	acqua	forza motrice	gas	telefonia	Totale complessivo
1	1	1	3	28.044,06	73.745,57	2.077,31	33.997,85	137.864,79
	2	1	3	89.066,63	234.212,78	6.597,50	55.749,29	385.626,20
	4	1	3	20.313,46	53.416,87	1.504,67	6.183,89	81.418,89
	5	1	3	8.881,98	23.356,37	657,83	6.403,68	39.299,86
	6	1	3	77.388,51	203.503,16	5.732,46	47.934,34	334.558,47
	7	1	3	75.414,76	198.312,87	5.586,28	112.956,00	392.269,91
	8	1	3				62.547,25	62.547,25
	11	1	3	6.414,77	16.868,47	475,14	24.189,49	47.947,87
2	1	1	3	-	-	-	-	-
3	1	1	3	125.334,88	329.575,32	9.284,07	118.948,86	583.143,13
4	1	1	3	56.112,58	147.555,33	4.338,08	71.158,43	279.164,42
	2	1	3				179.888,05	179.888,05
	6	1	3	456.483,10	1.344.787,14	1.975.962,11		3.777.232,35
	7	1	3				774,84	774,84
5	2	1	3	104.565,46	274.968,36	7.745,57	38.861,50	426.140,89
6	1	1	3	192.390,48	424.370,67	95.796,22	44.528,38	757.085,75
8	1	1	3	468.619,51	295.414,81	8.321,53		772.355,85
	2	1	3	5.263,40	13.840,81	389,88		19.494,09
9	2	1	3				104.467,96	104.467,96
10	5	1	3		9.470.489,51			9.470.489,51
12	4	1	3				39.427,23	39.427,23
	6	1	3				3.794,47	3.794,47
	7	1	3	80.627,16	210.510,04	4.051,11		295.188,31
	9	1	3	39.976,15	105.122,46	2.961,19	4.034,33	152.094,13
14	2	1	3	194.067,72	272.727,00	7.682,42	19.824,80	494.301,94
Totale complessivo				2.028.964,61	13.692.777,54	2.139.163,37	975.670,64	18.836.576,16

RENDICONTO DI GESTIONE 2018

PROSPETTO G 9 bis

DIMOSTRAZIONE DEL RISPETTO DEL CONTENIMENTO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO

SPESA DI FUNZIONAMENTO	D	E	F	G	H
	RENDICONTO 2014	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018
Utenze (*)	22.454.034,59	21.864.677,51	20.322.480,78	18.261.899,25	18.836.576,16
Fitti Passivi e Gestioni Condominiali	9.683.372,27	9.444.592,20	9.691.714,82	8.899.579,24	9.093.281,09
Spese di funz. propriamente dette	1.886.859,33	1.954.917,37	3.002.803,62	2.620.188,37	1.940.591,04
TOTALI	34.024.266,19	33.264.187,08	33.016.999,22	29.781.666,86	27.929.857,25
variazione in € rispetto all'anno precedente $[n-n_{-1}]$	- 6.260.594,80	- 760.079,11	- 247.187,86	- 3.235.332,36	- 1.851.809,61
variazione in % rispetto all'anno precedente $[(n-n_{-1})/n_{-1}]$	-15,54%	-2,23%	-0,74%	-9,80%	-6,22%

(*) SPECIFICA DELLE UTENZE	D	E	F	G	H
	RENDICONTO 2014	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018
acqua	2.748.978,09	3.342.666,82	2.007.556,54	2.239.556,54	2.028.964,61
luce	16.998.058,13	15.902.192,27	15.690.736,49	13.979.933,52	13.692.777,54
gas	1.376.213,83	1.356.037,73	1.446.976,22	1.218.786,02	2.139.163,37
telefonia	1.330.784,54	1.263.780,69	1.177.211,53	823.623,17	975.670,64
TOTALI	22.454.034,59	21.864.677,51	20.322.480,78	18.261.899,25	18.836.576,16
variazione in € rispetto all'anno precedente $[n-n_{-1}]$	- 667.496,13	- 589.357,08	- 1.542.196,73	- 2.060.581,53	- 574.676,91
variazione in % rispetto all'anno precedente $[(n-n_{-1})/n_{-1}]$	-2,89%	-2,62%	-7,05%	-10,14%	3,15%

RENDICONTO 2018

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE - DIMOSTRAZIONE TASSO DI COPERTURA

PROSPETTO G 10

	1	2	A=1+2	B	C	D	E	F	G	H	I=B+C+D+E+F+G+H	L=A/I	M
SERVIZIO A DOMANDA	proventi da tariffe	entrate a specifica destinazione (***)	TOTALE ENTRATE	PERSONALE	ACQUISTO DI BENI E/O MATERIE PRIME	PRESTAZIONI DI SERVIZI	TRASFERIMENTI	BENI DUREVOLI	AMMORTAMENTI	IMPOSTE E TASSE	TOTALE SPESE	TASSO DI COPERTURA RENDICONTO 2018	TASSO DI COPERTURA DI BILANCIO 2018
ASILI NIDO (*)	448.144,62	-	448.144,62	4.332.399,96	62.095,25	149.359,46	-	385,66	20.645,28	22.148,36	4.587.033,97	9,77%	10,42%
CITTA' DEI RAGAZZI	-	-	-	61.407,21	5.781,75	31.103,68	-	606,78	27,38	3.103,69	102.030,49	0,00%	0,00%
IMPIANTI SPORTIVI	551.369,10	-	551.369,10	3.180.017,44	288.074,30	1.197.918,07	-	4.464,93	7.532,07	18.338,31	4.696.345,12	11,74%	10,00%
MENSE SCOLASTICHE	351.165,18	158.055,21	509.220,39	778.222,61	4.071,01	1.395.058,49	84.515,00	594,42	-	3.235,75	2.265.697,28	22,48%	23,11%
MERCATO ITTICO	155.219,05	-	155.219,05	247.771,52	9.988,20	242.503,72	-	-	2.201,33	-	502.464,77	30,89%	19,35%
MERCATO ORTOFRUTTICOLO	337.620,09	-	337.620,09	212.640,97	8.612,91	227.751,85	-	-	-	2.096,56	451.102,29	74,84%	42,47%
MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	239.396,44	-	239.396,44	3.658.696,33	19.860,54	889.652,82	-	-	24.731,20	209.765,82	4.802.706,71	4,98%	15,95%
SERVIZI FUNEBRI E CIMITERIALI	2.910.488,97	-	2.910.488,97	2.511.056,26	181.774,23	299.299,81	-	18.315,97	14.234,13	145.435,44	3.170.115,84	91,81%	52,03%
TOTALE COMPLESSIVO	4.993.403,45	158.055,21	5.151.458,66	14.982.212,30	580.258,19	4.432.647,89	84.515,00	24.367,76	69.371,39	404.123,93	20.577.496,46	25,03%	20,80%

(*) I costi del servizio Asili Nido sono stati conteggiati al 50%, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 5 della Legge 498 /1992.

(**) con l'ultimo rendiconto approvato, 2017, il tasso di copertura complessivo è stato del 22,49%

(***) Trasferimento da MIUR - art. 7, co. 41 del D.L. 95/2012 come convertito dalla L.135/2012

(**)

* Comprende anticipazione di liquidità ex art. 1 d.l. 35/2013 e ss.mm.ii. di cui al prospetto G11 Quater

Prospetto "G11 bis"

[illegible]

RENDICONTO DI GESTIONE 2018
ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA' EX ART. 1, D.L. 35/2013 E SS.MM.II
IN ESSERE CON CASSA DD.PP. AL 31/12/2018

PROSPETTO G 11 Quater

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2018
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 5801- Anticipazione di liquidità ai sensi art. 32 del D.L. 66/2014	30	31/05/2015	2044	1,295	38.493.349,70	33.979.707,55	1.059.334,17	440.037,21	1.499.371,38	32.920.373,38
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.K0010162 - Anticipazione di liquidità ai sensi art.8 del D.L. 78/2015	30	31/05/2016	2045	0,756	14.896.687,22	13.718.050,95	441.746,95	103.708,47	545.455,42	13.276.304,00
TOTALE						53.390.036,92	47.697.758,50	1.501.081,12	543.745,68	2.044.826,80	46.196.677,38

DEBITI FUORI BILANCIO

	A=B+C+D	B	C	D	E
DEBITI FUORI BILANCIO	Totale risorse destinate a copertura delle posizioni debitorie fuori bilancio	Totale D.F.B. riconosciuti al 31/12/2018	Debiti fuori bilancio per azioni esecutive presso il Tesoriere Comunale ancora da riconoscere al 31/12/2018 (totale impegni assunti per regolarizzazione dei sospesi di cassa) (*)		
			Con regolarizzazione contabile a valere su stanziamenti di bilancio		Con regolarizzazione contabile in assenza di stanziamenti di bilancio
			di cui le proposte di riconoscimento del D.F.B. sono approvate o in attesa di essere approvate dal Consiglio Comunale alla data di redazione dello schema di Rendiconto 2018	in attesa delle proposte di riconoscimento del D.F.B. alla data di redazione dello schema di Rendiconto 2018 (**)	
Sentenze esecutive	14.733.957,59	12.703.619,70	388.979,36	1.641.358,53	-
Disavanzi di aziende speciali da ripianare	-	-			
Ricapitalizzazione di società partecipate	-	-			
Espropri	11.559,07	11.559,07			
Acquisizione di beni e servizi	390.501,79	390.501,79			
TOTALI	15.136.018,45	13.105.680,56	388.979,36	1.641.358,53	-

	F	G	H
COPERTURA FINANZIARIA DEI D.F.B. E DELLE AZIONI ESECUTIVE PRESSO IL TESORIERE COMUNALE	2018		
avanzo di amministrazione	-		
disponibilità del bilancio di parte corrente	10.082.011,40	388.979,36	1.641.358,53
disponibilità del bilancio di parte investimenti	-		
altre specificità (somme impegnate a residuo)	3.023.669,16		
TOTALE	13.105.680,56	388.979,36	1.641.358,53
TOTALE GENERALE (F+G+H)	15.136.018,45		

(*) Il punto 6.3 dell'Allegato 4/2 al D. Lgs. 118/2011 recita: " (...) Nel rispetto del principio contabile generale della competenza finanziaria, anche i pagamenti effettuati dal tesoriere per azioni esecutive non regolarizzati devono essere imputati all'esercizio in cui sono stati eseguiti. A tal fine, nel corso dell'esercizio in cui i pagamenti sono stati effettuati, l'ente provvede tempestivamente alle eventuali variazioni di bilancio necessarie per la regolarizzazione del pagamento effettuato dal tesoriere, in particolare in occasione delle verifiche relative al controllo a salvaguardia degli equilibri di bilancio e della variazione generale di assestamento. Nel caso in cui non sia stato seguito tale principio, e alla fine di ciascun esercizio, risultino pagamenti effettuati dal tesoriere nel corso dell'anno per azioni esecutive, non regolarizzati, in quanto nel bilancio non sono previsti i relativi stanziamenti e impegni, e' necessario, nell'ambito delle operazioni di elaborazione del rendiconto, registrare l'impegno ed emettere il relativo mandato a regolarizzazione del sospeso, anche in assenza del relativo stanziamento. In tal modo, nel conto del bilancio, si rende evidente che la spesa e' stata effettuata senza la necessaria autorizzazione. Contestualmente all'approvazione del rendiconto, si chiede al Consiglio il riconoscimento del relativo debito fuori bilancio segnalando l'effetto che esso produce sul risultato di amministrazione dell'esercizio e le motivazioni che non hanno consentito la necessaria variazione di bilancio. "

(**) Si allega il prospetto G 12BIS contenente la specifica.

**IMPEGNI AFFERENTI I SOSPESI DI CASSA, RELATIVI A PROCEDURE ESECUTIVE PRESSO LA TESORERIA,
IN ATTESA DELLE PROPOSTE DI RICONOSCIMENTO DEL D.F.B. ALLA DATA DELLO SCHEMA DI RENDICONTO 2018**

PROSPETTO G12BIS

SETTORE/SERVIZIO	Descrizione Settore/Servizio	Nr. del Sospeso	Data del Sospeso	Importo del Sospeso	Causale	Beneficiario	Numero e data della delibera di Consiglio Comunale precedente già finanziata	Numero/Anno di impegno precedente	Importo già finanziato con precedente provvedimento	Importo impegno assunto per regolarizzazione del sospeso di cassa	Numero impegno
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	111	12/01/2018	16.532,71	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 5561/17	COOP LA SORGENTE DEL VERBO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	112	12/01/2018	1.075,91	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 5561/17	ST.LEG.ASS.SCIORTINO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	113	12/01/2018	153,64	RITENUTA PIGNORAMENTO RGE 5561/17	ST.LEG.ASS.SCIORTINO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	114	12/01/2018	30,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 5561/17	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SP				17.792,26	8670
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	176	23/01/2018	40.994,93	PAGAMENTO PIGNORAMENTO D.I. 1123/17 RGE 6388/17	COOPERATIVA SOCIALE L'AIRONE					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	177	23/01/2018	2.064,73	PAGAMENTO PIGNORAMENTO D.I. 1123/17 RGE 6388/17	CIANCIMINO FRANCESCA					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	178	23/01/2018	338,67	RITENUTA PIGNORAMENTO D.I. 1123/17 RGE 6388/17	CIANCIMINO FRANCESCA					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	179	23/01/2018	47.374,58	PAGAMENTO PIGNORAMENTO (interv. Proced. Esecutiva RGE 6388/17 L'Airone D.I. 1123/17)	COOP.VA SOCIALE MATUSALEMME					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	180	23/01/2018	608,41	PAGAMENTO PIGNORAMENTO (interv. Proced. Esecutiva RGE 6388/17 L'Airone D.I. 1123/17)	BUSCEMI ENRICO NICOLÒ					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	181	23/01/2018	113,85	RITENUTA PIGNORAMENTO (interv. Proced. Esecutiva RGE 6388/17 L'Airone D.I. 1123/17)	BUSCEMI ENRICO NICOLÒ				91.495,17	8671
47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	215	26/01/2018	996,09	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 964/17 RGE 74/18	CONDominio VIA ARGENTO 37					
47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	216	26/01/2018	50,00	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 964/17 RGE 74/18	CONDominio VIA ARGENTO 37					
47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	217	26/01/2018	684,31	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 964/17 RGE 74/18	SAVERINO GIAMPIERO					
47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	218	26/01/2018	98,32	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 964/17 RGE 74/18	SAVERINO GIAMPIERO					
47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	219	26/01/2018	20,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 964/17 RGE 74/18	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SP				1.848,72	8672
47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	242	01/02/2018	3.253,96	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 843/17 RGE 6391/17	COND V.TOTI 100/128 ARGENTO 1					
47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	243	01/02/2018	20,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 843/17 RGE 6391/17	COND V.TOTI 100/128 ARGENTO 1					
47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	244	01/02/2018	803,39	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 843/17 RGE 6391/17	BONDI' FRANCESCO PAOLO					
47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	245	01/02/2018	98,32	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 843/17 RGE 6391/17	BONDI' FRANCESCO PAOLO				4.175,67	8673

**IMPEGNI AFFERENTI I SOSPESI DI CASSA, RELATIVI A PROCEDURE ESECUTIVE PRESSO LA TESORERIA,
IN ATTESA DELLE PROPOSTE DI RICONOSCIMENTO DEL D.F.B. ALLA DATA DELLO SCHEMA DI RENDICONTO 2018**

PROSPETTO G12BIS

SETTORE/SERVIZIO	Descrizione Settore/Servizio	Nr. del Sospeso	Data del Sospeso	Importo del Sospeso	Causale	Beneficiario	Numero e data della delibera di Consiglio Comunale precedente già finanziata	Numero/Anno di impegno precedente	Importo già finanziato con precedente provvedimento	Importo impegno assunto per regolarizzazione del sospeso di cassa	Numero impegno
41701	D.R. UFFICIO AMMINISTRATIVO CONTROLLO DEL TERRITORIO	281	06/02/2018	756,03	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RG 2024/16 RGE 1799/17	PUCCIO ANTONINO					
41701	D.R. UFFICIO AMMINISTRATIVO CONTROLLO DEL TERRITORIO	282	06/02/2018	20,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO RG 2024/16 RGE 1799/17	PUCCIO ANTONINO					
41701	D.R. UFFICIO AMMINISTRATIVO CONTROLLO DEL TERRITORIO	283	06/02/2018	353,69	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RG 2024/16 RGE 1799/17	NICASTRO CRISTINA					
41701	D.R. UFFICIO AMMINISTRATIVO CONTROLLO DEL TERRITORIO	284	06/02/2018	49,16	RITENUTA PIGNORAMENTO RG 2024/16 RGE 1799/17	NICASTRO CRISTINA					
41701	D.R. UFFICIO AMMINISTRATIVO CONTROLLO DEL TERRITORIO	285	06/02/2018	353,70	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RG 2024/16 RGE 1799/17	SCRIMA ALESSANDRO					
41701	D.R. UFFICIO AMMINISTRATIVO CONTROLLO DEL TERRITORIO	286	06/02/2018	49,16	RITENUTA PIGNORAMENTO RG 2024/16 RGE 1799/17	SCRIMA ALESSANDRO				1.581,74	8674
45107	SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO DI MASSA E PIANO URBANO DEL TRAFFICO	301	07/02/2018	54.492,26	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 2162/16 RGE 1130/17	CARROTTA ALDO					
45107	SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO DI MASSA E PIANO URBANO DEL TRAFFICO	302	07/02/2018	30,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 2162/16 RGE 1130/17	CARROTTA ALDO					
45107	SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO DI MASSA E PIANO URBANO DEL TRAFFICO	303	07/02/2018	2.064,75	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 2162/16 RGE 1130/17	GANCI FRANCESCO					
45107	SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO DI MASSA E PIANO URBANO DEL TRAFFICO	304	07/02/2018	338,67	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 2162/16 RGE 1130/17	GANCI FRANCESCO				56.925,68	8675
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	362	16/02/2018	66.641,95	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 619/18 sent. 4972/17	LIBERA..MENTE SOC.COOP.SOC.					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	363	16/02/2018	20,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 619/18 4972/17	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SP				66.661,95	8676
58601	D.R. UFFICIO INFRASTRUTTURE E SERVIZI A RETE	501	09/03/2018	3.245,74	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 1119/16 RGE 3225/17	LO BUE MARCO	delibera di C.C. 251 del 31/05/2017	1755/17			
58601	D.R. UFFICIO INFRASTRUTTURE E SERVIZI A RETE	502	09/03/2018	546,22	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 1119/16 RGE 3225/17	LO BUE MARCO					
58601	D.R. UFFICIO INFRASTRUTTURE E SERVIZI A RETE	503	09/03/2018	30,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 1119/16 RGE 3225/17	LO BUE MARCO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	522	15/03/2018	99.060,01	PAGAMENTO PIGNORAMENTO D.I.595/15 RGE 971/18	OPERA PIA TELESINO ARDIZZONE			2.920,19	901,77	8677

**IMPEGNI AFFERENTI I SOSPESI DI CASSA, RELATIVI A PROCEDURE ESECUTIVE PRESSO LA TESORERIA,
IN ATTESA DELLE PROPOSTE DI RICONOSCIMENTO DEL D.F.B. ALLA DATA DELLO SCHEMA DI RENDICONTO 2018**

PROSPETTO G12BIS

SETTORE/SERVIZIO	Descrizione Settore/Servizio	Nr. del Sospeso	Data del Sospeso	Importo del Sospeso	Causale	Beneficiario	Numero e data della delibera di Consiglio Comunale precedente già finanziata	Numero/Anno di impegno precedente	Importo già finanziato con precedente provvedimento	Importo impegno assunto per regolarizzazione del sospeso di cassa	Numero impegno
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	523	15/03/2018	40,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO D.I. 595/15 RGE 971/18	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SP				99.100,01	8678
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	526	15/03/2018	200,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 4668/16 RGE 6414/17	COOP SOCIALE ONLUS OIKOS"				200,00	8679
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	534	16/03/2018	104.164,16	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 2602/17 RGE 808/17	ASS.NE APRITI CUORE ONLUS					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	535	16/03/2018	20,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 2602/17 RGE 808/17	ASS.NE APRITI CUORE ONLUS				104.184,16	8680
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	573	20/03/2018	143.117,02	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 903/18 D.I. 1108/17	COOP.SOC.ESDRA ONLUS A R.L.					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	574	20/03/2018	2.064,74	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 903/18 D.I. 1108/17	GRECO GIANCARLO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	575	20/03/2018	338,67	RITENUTA PIGNORAMENTO RGE 903/18 D.I. 1108/17	GRECO GIANCARLO				145.520,43	8683
47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	577	20/03/2018	4.026,50	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 991/18 D.I. 3023/17	COND.VIA CASALINI 152 PALERMO					
47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	578	20/03/2018	780,31	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 991/18 D.I. 3023/17	SCIRE' MAURO					
47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	579	20/03/2018	98,32	RITENUTA PIGNORAMENTO RGE 991/18 D.I. 3023/17	SCIRE' MAURO				4.905,13	8685
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	610	23/03/2018	424,48	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 1554/11 RGE 380/18	ASS.NE MARIA SS.DEL ROSARIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	611	23/03/2018	40,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 1554/11 RGE 380/18	ASS.NE MARIA SS.DEL ROSARIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	612	23/03/2018	361,66	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 1554/11 RGE 380/18	SCIRE' MAURO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	613	23/03/2018	37,95	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 1554/11 RGE 380/18	SCIRE' MAURO				864,09	8689
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	614	23/03/2018	656,73	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 4654/14 RGE 426/18	ASS.NE MARIA SS.DEL ROSARIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	615	23/03/2018	40,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 4654/14 RGE 426/18	ASS.NE MARIA SS.DEL ROSARIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	616	23/03/2018	361,66	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 4654/14 RGE 426/18	SCIRE' MAURO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	617	23/03/2018	37,95	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 4654/14 RGE 426/18	SCIRE' MAURO				1.096,34	8690
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	618	23/03/2018	30.650,49	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 1654/15 sent. 1415/15	S.COOP.S.CONSORZIO TARTARUGA				30.650,49	8691
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	643	27/03/2018	5.697,16	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 2579/15 RGE 418/18	SEFORA SOC.COOP.ONLUS	delibera di C.C. 597 del 23.11.2016	5986/16			

**IMPEGNI AFFERENTI I SOSPESI DI CASSA, RELATIVI A PROCEDURE ESECUTIVE PRESSO LA TESORERIA,
IN ATTESA DELLE PROPOSTE DI RICONOSCIMENTO DEL D.F.B. ALLA DATA DELLO SCHEMA DI RENDICONTO 2018**

PROSPETTO G12BIS

SETTORE/S ERVIZIO	Descrizione Settore/Servizio	Nr. del Sospeso	Data del Sospeso	Importo del Sospeso	Causale	Beneficiario	Numero e data della delibera di Consiglio Comunale precedente già finanziata	Numero/Anno di impegno precedente	Importo già finanziato con precedente provvedimento	Importo impegno assunto per regolarizzazione del sospeso di cassa	Numero impegno
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	644	27/03/2018	40,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 2579/15 RGE 418/18	SEFORA SOC.COOP.ONLUS			4.621,26	1.115,90	8692
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	649	27/03/2018	69.949,70	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 4557/17 RGE 606/18	ASS ENTE FORM KRONOS ONLUS	delibera di C.C. 934 del 21.12.2017	6540/17			
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	650	27/03/2018	40,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 4557/17 RGE 606/18	ASS ENTE FORM KRONOS ONLUS			68.355,67	1.634,03	8693
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	576	20/03/2018	96.732,04	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 1009/18 D.I. 5142/17	IST.FIGLIE MISERICORDIA CROCE	delibera di C.C. 98 del 08/06/2018	1245/18			
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	681	30/03/2018	25.572,39	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 1009/18 D.I. 5142/17	STUDIO BELLAVIA FERRADINI					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	682	30/03/2018	4.630,93	RITENUTA PIGNORAMENTO RGE 1009/18 D.I. 5142/17	STUDIO BELLAVIA FERRADINI					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	683	30/03/2018	11.719,06	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 1009/18 D.I. 5142/17	BRACCHI MAURIZIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	684	30/03/2018	2.038,62	RITENUTA PIGNORAMENTO RGE 1009/18 D.I. 5142/17	BRACCHI MAURIZIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	685	30/03/2018	40,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 1009/18 D.I. 5142/17	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SP			90.337,22	50.395,82	8684
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	707	10/04/2018	14.041,43	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 1123/17 RGE 719/18	COOPERATIVA SOCIALE L'AIRONE					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	708	10/04/2018	1.075,91	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 1123/17 RGE 719/18	CIANCIMINO FRANCESCA					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	709	10/04/2018	153,64	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 1123/17 RGE 719/18	CIANCIMINO FRANCESCA					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	710	10/04/2018	15.598,85	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 1123/17 RGE 719/18	COOP.VA SOCIALE MATUSALEMME					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	711	10/04/2018	252,72	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 1123/17 RGE 719/18	BUSCEMI ENRICO NICOLO'					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	712	10/04/2018	47,28	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 1123/17 RGE 719/18	BUSCEMI ENRICO NICOLO'				31.169,83	8694
47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	753	16/04/2018	852,75	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 1032/16 sent. 2187/15	MANCO LAURA					
47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	754	16/04/2018	20,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 1032/16 sent. 2187/15	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SP				872,75	8695
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	796	24/04/2018	13.851,04	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 1451/17 RGE 490/18	PICCOLE DONNE SOC.COOP.ONLUS					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	797	24/04/2018	30,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 1451/17 RGE 490/18	PICCOLE DONNE SOC.COOP.ONLUS					

**IMPEGNI AFFERENTI I SOSPESI DI CASSA, RELATIVI A PROCEDURE ESECUTIVE PRESSO LA TESORERIA,
IN ATTESA DELLE PROPOSTE DI RICONOSCIMENTO DEL D.F.B. ALLA DATA DELLO SCHEMA DI RENDICONTO 2018**

PROSPETTO G12BIS

SETTORE/S ERVIZIO	Descrizione Settore/Servizio	Nr. del Sospeso	Data del Sospeso	Importo del Sospeso	Causale	Beneficiario	Numero e data della delibera di Consiglio Comunale precedente già finanziata	Numero/Anno di impegno precedente	Importo già finanziato con precedente provvedimento	Importo impegno assunto per regolarizzazione del sospeso di cassa	Numero impegno
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	798	24/04/2018	522,95	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 1451/17 RGE 490/18	MANCUSO MARIO DOMENICO				14.403,99	8696
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	886	04/05/2018	72.369,58	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 1997/17 RGE 691/18	ASSOCIAZ.NE LA GOCCIA" ONLUS"					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	887	04/05/2018	20,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 1997/17 RGE 691/18	ASSOCIAZ.NE LA GOCCIA" ONLUS"					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	888	04/05/2018	2.233,21	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 1997/17 RGE 691/18	GRECO GIANCARLO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	889	04/05/2018	370,20	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 1997/17 RGE 691/18	GRECO GIANCARLO				74.992,99	8762
58100	CAPO AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA, DELLE OO.PP. E DELL'ATTUAZIONE DELLE POLITICHE DI COESIONE	890	04/05/2018	295,50	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 6728/14 sent. 61/14	BASILE PIETRO				295,50	8698
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	902	09/05/2018	20,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 991/18 D.I. 3023/17	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SP				20,00	8765
57101	DIRIGENTE DI SETTORE RESP. DEL VERDE URBANO, CANTIERE COMUNALE E AUTOPARCO	928	15/05/2018	1.075,91	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 5314/15 RGE 447/18	LAURIA MARIA					
57101	DIRIGENTE DI SETTORE RESP. DEL VERDE URBANO, CANTIERE COMUNALE E AUTOPARCO	929	15/05/2018	153,64	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 5314/15 RGE 447/18	LAURIA MARIA					
57101	DIRIGENTE DI SETTORE RESP. DEL VERDE URBANO, CANTIERE COMUNALE E AUTOPARCO	930	15/05/2018	30,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 5314/15 RGE 447/18	LAURIA MARIA					
57101	DIRIGENTE DI SETTORE RESP. DEL VERDE URBANO, CANTIERE COMUNALE E AUTOPARCO	931	15/05/2018	7.237,38	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 5314/15 RGE 447/18	COND. VIA DELLE MAGNOLIE 2 -P				8.496,93	8700
57101	DIRIGENTE DI SETTORE RESP. DEL VERDE URBANO, CANTIERE COMUNALE E AUTOPARCO	947	16/05/2018	2.555,45	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 4690/16 RGE 1095/18	S.R.L. FRUSTIERI COSTRUZIONI				2.555,45	8701
57101	DIRIGENTE DI SETTORE RESP. DEL VERDE URBANO, CANTIERE COMUNALE E AUTOPARCO	948	16/05/2018	40,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 4690/16 RGE 1095/19	S.R.L. FRUSTIERI COSTRUZIONI				40,00	8769
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	949	16/05/2018	21.824,57	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 903/18 D.I. 1108/17	STUDIO BELLAVIA FERRADINI					

**IMPEGNI AFFERENTI I SOSPESI DI CASSA, RELATIVI A PROCEDURE ESECUTIVE PRESSO LA TESORERIA,
IN ATTESA DELLE PROPOSTE DI RICONOSCIMENTO DEL D.F.B. ALLA DATA DELLO SCHEMA DI RENDICONTO 2018**

PROSPETTO G12BIS

SETTORE/SERVIZIO	Descrizione Settore/Servizio	Nr. del Sospeso	Data del Sospeso	Importo del Sospeso	Causale	Beneficiario	Numero e data della delibera di Consiglio Comunale precedente già finanziata	Numero/Anno di impegno precedente	Importo già finanziato con precedente provvedimento	Importo impegno assunto per regolarizzazione del sospeso di cassa	Numero impegno
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	950	16/05/2018	3.929,62	RITENUTA PIGNORAMENTO RGE 903/18 D.I. 1108/17	STUDIO BELLAVIA FERRADINI					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	951	16/05/2018	21.824,57	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 903/18 D.I. 1108/17	BRACCHI MAURIZIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	952	16/05/2018	3.929,62	RITENUTA PIGNORAMENTORGE 903/18 D.I. 1108/17	BRACCHI MAURIZIO				51.508,38	8702
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	985	24/05/2018	16.661,22	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 122/17 RGE 567/18	TRAPANI GIULIA					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	986	24/05/2018	20,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 122/17 RGE 567/18	TRAPANI GIULIA					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	987	24/05/2018	6.919,24	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 122/17 RGE 567/18	PEPE FRANCESCO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	988	24/05/2018	1.240,39	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 122/17 RGE 567/18	PEPE FRANCESCO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	989	24/05/2018	3.649,31	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 122/17 RGE 567/18	STUDIO BELLAVIA FERRADINI					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	990	24/05/2018	606,19	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 122/17 RGE 567/18	STUDIO BELLAVIA FERRADINI					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	991	24/05/2018	3.649,31	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 122/17 RGE 567/18	BRACCHI MAURIZIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	992	24/05/2018	606,19	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 122/17 RGE 567/18	BRACCHI MAURIZIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1017	30/05/2018	392,48	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 122/17 RGE 567/18	SOC.COOP.VA SOCIALE SAN MARCO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1018	30/05/2018	31,52	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 122/17 RGE 567/18	SOC.COOP.VA SOCIALE SAN MARCO				33.775,85	8703
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1056	12/06/2018	36.621,39	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 2618/17 RGE 2859/18	PICCOLE DONNE SOC.COOP.ONLUS					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1057	12/06/2018	40,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 2618/17 RGE 2859/18	PICCOLE DONNE SOC.COOP.ONLUS				36.661,39	8704
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1058	12/06/2018	55.348,64	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 2617/17 RGE 2856/18	SEFORA SOC.COOP.ONLUS					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1059	12/06/2018	40,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 2617/17 RGE 2856/18	SEFORA SOC.COOP.ONLUS				55.388,64	8705
58701	D.R. UFFICIO AMMINISTRATIVO	1093	19/06/2018	1.000,58	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 2807/18 sent. 4950/16 - 574/18	CANGEMI STEFANO					
58701	D.R. UFFICIO AMMINISTRATIVO	1094	19/06/2018	30,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 2807/18 sent. 4950/16 - 574/18	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SP				1.030,58	8706

**IMPEGNI AFFERENTI I SOSPESI DI CASSA, RELATIVI A PROCEDURE ESECUTIVE PRESSO LA TESORERIA,
IN ATTESA DELLE PROPOSTE DI RICONOSCIMENTO DEL D.F.B. ALLA DATA DELLO SCHEMA DI RENDICONTO 2018**

PROSPETTO G12BIS

SETTORE/S ERVIZIO	Descrizione Settore/Servizio	Nr. del Sospeso	Data del Sospeso	Importo del Sospeso	Causale	Beneficiario	Numero e data della delibera di Consiglio Comunale precedente già finanziata	Numero/Anno di impegno precedente	Importo già finanziato con precedente provvedimento	Importo impegno assunto per regolarizzazione del sospeso di cassa	Numero impegno
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1097	20/06/2018	4.020,43	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 490/18 D.I. 1451/17	PICCOLE DONNE SOC.COOP.ONLUS				4.020,43	8707
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1155	02/07/2018	739,05	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 1041/18 sent. 686/04/16	MARSALA FANARA GIUSEPPE					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1156	02/07/2018	37,95	RITENUTA PIGNORAMENTO RGE 1041/18 sent. 686/04/16	MARSALA FANARA GIUSEPPE					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1157	02/07/2018	20,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 1041/18 sent. 686/04/16	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SP				797,00	8766
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1158	02/07/2018	4.700,46	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 779/17 RGE 907/18	MISURACA GIUSEPPE					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1159	02/07/2018	252,72	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 779/17 RGE 907/18	GRECO GIANCARLO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1160	02/07/2018	47,28	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 779/17 RGE 907/18	GRECO GIANCARLO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1161	02/07/2018	30,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 779/17 RGE 907/18	GRECO GIANCARLO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1162	02/07/2018	891,12	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 779/17 RGE 907/18	SOC.COOP.VA SOCIALE SAN MARCO				5.921,58	8708
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1186	11/07/2018	2.064,74	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 3207/17 - 3806/16 RGE 470/18	PASTORELLO ALESSANDRA					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1187	11/07/2018	338,67	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 3207/17 - 3806/16 RGE 470/18	PASTORELLO ALESSANDRA					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1188	11/07/2018	38.438,05	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 3207/17 - 4153 e 3806/16 RGE 470/18	BRACCHI MAURIZIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1189	11/07/2018	5.746,23	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 3207/17 - 4153 e 3806/16 RGE 470/18	BRACCHI MAURIZIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1190	11/07/2018	38.438,05	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 3207/17 - 4153 e 3806/16 RGE 470/18	STUDIO BELLAVIA FERRADINI					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1191	11/07/2018	5.746,23	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 3207/17 - 4153 e 3806/16 RGE 470/18	STUDIO BELLAVIA FERRADINI				90.771,97	8709
31404	SERVIZIO CERIMONIALE, RELAZIONI INTERNAZIONALI, COOPERAZIONE, COMUNICAZIONE, SPORT E VIVIBILITÀ	1192	11/07/2018	217,50	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 192/15 RGE 3837/15	LIPARI MARCO				217,50	8710
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1243	17/07/2018	9.733,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 3252/18 D.I. 5980/16	SOC.COOP.VA SOCIALE SAN MARCO					

**IMPEGNI AFFERENTI I SOSPESI DI CASSA, RELATIVI A PROCEDURE ESECUTIVE PRESSO LA TESORERIA,
IN ATTESA DELLE PROPOSTE DI RICONOSCIMENTO DEL D.F.B. ALLA DATA DELLO SCHEMA DI RENDICONTO 2018**

PROSPETTO G12BIS

SETTORE/SERVIZIO	Descrizione Settore/Servizio	Nr. del Sospeso	Data del Sospeso	Importo del Sospeso	Causale	Beneficiario	Numero e data della delibera di Consiglio Comunale precedente già finanziata	Numero/Anno di impegno precedente	Importo già finanziato con precedente provvedimento	Importo impegno assunto per regolarizzazione del sospeso di cassa	Numero impegno
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1244	17/07/2018	1.075,91	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 3252/18 D.I. 5980/16	GRECO GIANCARLO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1245	17/07/2018	153,64	RITENUTA PIGNORAMENTO RGE 3252/18 D.I.5980/16	GRECO GIANCARLO				10.962,55	8712
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1258	19/07/2018	7.515,19	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 1123/17 RGE 2501/18	COOPERATIVA SOCIALE L'AIRONE					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1259	19/07/2018	30,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 1123/17 RGE 2501/18	COOPERATIVA SOCIALE L'AIRONE					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1260	19/07/2018	1.075,91	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 1123/17 RGE 2501/18	CIANCIMINO FRANCESCA					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1261	19/07/2018	153,64	RITENUTA PIGNORAMENTOsent. 1123/17 RGE 2501/18	CIANCIMINO FRANCESCA				8.774,74	8713
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1262	19/07/2018	19.220,66	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 3204/17 RGE 1076/18	GALIOTO ANNA					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1263	19/07/2018	2.914,10	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 3204/17 RGE 1076/18	VITRANO FILIPPO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1264	19/07/2018	448,50	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 3204/17 RGE 1076/18	VITRANO FILIPPO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1265	19/07/2018	5.463,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 3204/17 RGE 1076/18	CHIUMMENTO FRANCA				28.046,26	8714
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1298	26/07/2018	1.037,46	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 1009/18 D.I. 5142/17	GALIOTO ANNA				1.037,46	8715
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1299	26/07/2018	1.174,24	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 903/18 D.I. 1108/17	GALIOTO ANNA				1.174,24	8716
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1463	03/09/2018	1.714,47	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 3258/18 sent. 1105/17	COLOMBO ROSALIA	delibera di C.C. n. 144 del 08/06/2018	4212/18			
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1464	03/09/2018	30,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 3258/18 sent. 1105/17	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SP					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1465	03/09/2018	26.480,45	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 3258/18 sent. 1105/17	SOC.COOP.VA SOCIALE SAN MARCO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1466	03/09/2018	1.075,91	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 3258/18 sent. 1105/17	GRECO GIANCARLO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1467	03/09/2018	153,64	RITENUTA PIGNORAMENTO RGE 3258/18 sent. 1105/17	GRECO GIANCARLO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1468	03/09/2018	1.714,47	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 3258/18 sent. 1105/17	CANGEMI MARIANO			1.722,10	29.446,84	8717
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1471	05/09/2018	2.403,42	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 896/17 RGE 6096/17	SOC.C.SOC.3P PADRE P.PUGLISI					

**IMPEGNI AFFERENTI I SOSPESI DI CASSA, RELATIVI A PROCEDURE ESECUTIVE PRESSO LA TESORERIA,
IN ATTESA DELLE PROPOSTE DI RICONOSCIMENTO DEL D.F.B. ALLA DATA DELLO SCHEMA DI RENDICONTO 2018**

PROSPETTO G12BIS

SETTORE/S ERVIZIO	Descrizione Settore/Servizio	Nr. del Sospeso	Data del Sospeso	Importo del Sospeso	Causale	Beneficiario	Numero e data della delibera di Consiglio Comunale precedente già finanziata	Numero/Anno di impegno precedente	Importo già finanziato con precedente provvedimento	Importo impegno assunto per regolarizzazione del sospeso di cassa	Numero impegno
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1472	05/09/2018	71.802,34	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 896/17 RGE 6096/17	STUDIO BELLAVIA FERRADINI				172.775,46	8718
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1473	05/09/2018	13.383,67	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 896/17 RGE 6096/17	STUDIO BELLAVIA FERRADINI					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1474	05/09/2018	71.802,36	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 896/17 RGE 6096/17	BRACCHI MAURIZIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1475	05/09/2018	13.383,67	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 896/17 RGE 6096/17	BRACCHI MAURIZIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1528	19/09/2018	40,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 1105/17 RGE 3252/18	GRECO GIANCARLO				40,00	8721
47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	1536	21/09/2018	2.002,17	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 3829/18	SALERNO BIAGIO				2.032,17	8722
47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	1537	21/09/2018	30,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 3829/18	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SP					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1566	27/09/2018	4.293,15	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 5978/16 RGE 2329/18	SOC.COOP.VA SOCIALE SAN MARCO	delibera di C.C. n. 145 del 08/06/2018	4213/18			
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1567	27/09/2018	40,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 5978/16 RGE 2329/18	SOC.COOP.VA SOCIALE SAN MARCO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1568	27/09/2018	1.684,33	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 5978/16 RGE 2329/18	GRECO GIANCARLO			12.316,85	933,76	8723
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1569	27/09/2018	267,49	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 5978/16 RGE 2329/18	GRECO GIANCARLO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1570	27/09/2018	4.020,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 5978/16 RGE 2329/18	PICCOLE DONNE SOC.COOP.ONLUS					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1571	27/09/2018	2.011,82	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 5978/16 RGE 2329/18	ASSOCIAZIONE ASPASIA					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1572	27/09/2018	933,82	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 5978/16 RGE 2329/18	ASSOCIAZIONE NUOVI ORIZZONTI					
41901	UFFICIO CITTA' STORICA	1586	02/10/2018	7.241,95	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 5946/17 RGE 2329/18	AVV. SLVATORE GALATIOTO			6.296,11	2.012,81	8776
41901	UFFICIO CITTA' STORICA	1587	02/10/2018	1.066,97	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 5946/17 RGE 2329/18	AVV. SLVATORE GALATIOTO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1601	03/10/2018	28.704,20	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 961/17 RGE 1341/18	STUDIO BELLAVIA FERRADINI					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1602	03/10/2018	5.308,62	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 961/17 RGE 1341/18	STUDIO BELLAVIA FERRADINI					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1603	03/10/2018	28.704,20	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 961/17 RGE 1341/18	BRACCHI MAURIZIO					

**IMPEGNI AFFERENTI I SOSPESI DI CASSA, RELATIVI A PROCEDURE ESECUTIVE PRESSO LA TESORERIA,
IN ATTESA DELLE PROPOSTE DI RICONOSCIMENTO DEL D.F.B. ALLA DATA DELLO SCHEMA DI RENDICONTO 2018**

PROSPETTO G12BIS

SETTORE/S ERVIZIO	Descrizione Settore/Servizio	Nr. del Sospeso	Data del Sospeso	Importo del Sospeso	Causale	Beneficiario	Numero e data della delibera di Consiglio Comunale precedente già finanziata	Numero/Anno di impegno precedente	Importo già finanziato con precedente provvedimento	Importo impegno assunto per regolarizzazione del sospeso di cassa	Numero impegno
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1604	03/10/2018	5.308,62	RITENUTA PIGNORAMENTO 961/17 RGE 1341/18	BRACCHI MAURIZIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1637	10/10/2018	1.779,88	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 961/17 RGE 1341/18	KALEIDOSCOPIO ASSOCIAZ.ONLUS				69.805,52	8724
47701	DIRIGENTE DI SETTORE / RESPONSABILE CONTENZIOSO E TRIBUTI MINORI	1611	05/10/2018	1.577,25	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 1186/17 sent. 4003/01/15	MARSALA FANARA GIUSEPPE					
47701	DIRIGENTE DI SETTORE / RESPONSABILE CONTENZIOSO E TRIBUTI MINORI	1612	05/10/2018	75,90	RITENUTA PIGNORAMENTO RGE 1186/17 sent. 4003/01/15	MARSALA FANARA GIUSEPPE					
47701	DIRIGENTE DI SETTORE / RESPONSABILE CONTENZIOSO E TRIBUTI MINORI	1613	05/10/2018	40,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 1186/17 sent. 4003/01/15	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SP				1.693,15	8725
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1623	08/10/2018	2.403,42	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent.4594/17 RGE 2540/18	COOP.SOC.NUOVI SVILUPPI A R.L					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1624	08/10/2018	1.391,46	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent.4594/17 RGE 2540/18	VALGUARNERA FABIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1625	08/10/2018	32,00	RITENUTA PIGNORAMENTO sent.4594/17 RGE 2540/18	VALGUARNERA FABIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1626	08/10/2018	196,66	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent.4594/17 RGE 2540/18	GALIOTO SALVATORE					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1627	08/10/2018	36,80	RITENUTA PIGNORAMENTO sent.4594/17 RGE 2540/18	GALIOTO SALVATORE					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1628	08/10/2018	86.148,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent.4594/17 RGE 2540/18	STUDIO BELLAVIA FERRADINI					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1629	08/10/2018	16.044,05	RITENUTA PIGNORAMENTO sent.4594/17 RGE 2540/18	STUDIO BELLAVIA FERRADINI					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1630	08/10/2018	86.148,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent.4594/17 RGE 2540/18	BRACCHI MAURIZIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1631	08/10/2018	16.044,05	RITENUTA PIGNORAMENTO sent.4594/17 RGE 2540/18	BRACCHI MAURIZIO				208.444,44	8726
47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	1656	15/10/2018	30,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 989/18	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SP				30,00	8727
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1662	16/10/2018	217,50	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 4436/18	S.COOP.S.CONSORZIO TARTARUGA				217,50	8728
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1751	14/11/2018	2.565,86	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 1826/18 sent. 1830/16	STUDIO BELLAVIA FERRADINI					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1752	14/11/2018	443,96	RITENUTA PIGNORAMENTO RGE 1826/18 sent. 1830/16	STUDIO BELLAVIA FERRADINI					

**IMPEGNI AFFERENTI I SOSPESI DI CASSA, RELATIVI A PROCEDURE ESECUTIVE PRESSO LA TESORERIA,
IN ATTESA DELLE PROPOSTE DI RICONOSCIMENTO DEL D.F.B. ALLA DATA DELLO SCHEMA DI RENDICONTO 2018**

PROSPETTO G12BIS

SETTORE/SERVIZIO	Descrizione Settore/Servizio	Nr. del Sospeso	Data del Sospeso	Importo del Sospeso	Causale	Beneficiario	Numero e data della delibera di Consiglio Comunale precedente già finanziata	Numero/Anno di impegno precedente	Importo già finanziato con precedente provvedimento	Importo impegno assunto per regolarizzazione del sospeso di cassa	Numero impegno
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1753	14/11/2018	2.565,86	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 1826/18 sent. 1830/16	BRACCHI MAURIZIO				6.019,64	8731
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1754	14/11/2018	443,96	RITENUTA PIGNORAMENTO RGE 1826/18 sent. 1830/16	BRACCHI MAURIZIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1757	15/11/2018	1.469,90	PAGAMENTO PIGNORAMENTO SENT. 810/16 RGE 2614/18	STUDIO BELLAVIA FERRADINI				3.449,62	8732
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1758	15/11/2018	254,91	RITENUTA PIGNORAMENTO SENT. 810/16 RGE 2614/18	STUDIO BELLAVIA FERRADINI					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1759	15/11/2018	1.469,90	PAGAMENTO PIGNORAMENTO SENT. 810/16 RGE 2614/18	BRACCHI MAURIZIO					
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1760	15/11/2018	254,91	RITENUTA PIGNORAMENTO SENT. 810/16 RGE 2614/18	BRACCHI MAURIZIO				3.449,62	8732
39100	SETTORE DELLA CITTADINANZA SOLIDALE	1763	15/11/2018	472,25	PAGAMENTO PIGNORAMENTO RGE 6388/17 D.I. 2201/18	COOPERATIVA SOCIALE L'AIRONE				472,25	8733
			TOTALE	1.827.927,93				TOTALI	186.569,40	1.641.358,53	

RENDICONTO DI GESTIONE 2018
RISORSE CORRENTI DI PROVENIENZA REGIONALE

PROSPETTO G13

CODIFICA DI BILANCIO	RISORSE CORRENTI A DESTINAZIONE NON VINCOLATA DI PROVENIENZA REGIONALE	TOTALE ASSEGNAZIONE 2018	ACCERTAMENTI (ESIGIBILITA' 2018)	ACCERTAMENTI (ESIGIBILITA' 2019)
1.1.4.6	COMPARTECIPAZIONE GETTITO REGIONALE IRPEF (*)	15.882.731,45	11.911.585,49	3.971.145,96
2.1.1.2	FONDO PER INVESTIMENTI (**)	11.406.795,87	11.406.795,87	-
TOTALE COMPLESSIVO		27.289.527,32	23.318.381,36	3.971.145,96

(*)D.D.G. 92 DEL 15/05/2018; D.D.G. N. 224 DEL 10/08/18; D.R.S. N. 308 DEL 23/10/18 - D.D.G. N. 21 DEL 28/02/2019

(**)D.D.G. N. 225/S4 DEL 10/08/2018; D.A. N. 346 DEL 27/11/2018; D.D.G. N. 348 DEL 28/11/2018

SOMME IMPEGNATE PER CORRISPETTIVI DA CONTRATTI DI SERVIZIO VIGENTI AL 31/12/2018 CON LE SOCIETA' PARTECIPATE E/O CONTROLLATE

AZIENDA	RISORSE IMPEGNATE IN COMPETENZA 2018	RISORSE REIMPUTATE DA ANNI PRECEDENTI	RISORSE COMPLESSIVAMENTE IMPEGNATE 2018
AMG ENERGIA SPA	10.137.092,58	-	10.137.092,58
AMAP SPA	8.070.387,34	-	8.070.387,34
<i>manutenzione caditoie</i>	3.402.795,00	-	3.402.795,00
<i>pulizia caditoie</i>	4.667.592,34	-	4.667.592,34
AMAT SPA	72.231.761,69	-	72.231.761,69
<i>segnaletica stradale (f.di com.li)</i>	3.316.918,97	-	3.316.918,97
<i>trasporto pubblico (f.di com.li)</i>	30.291.471,33	-	30.291.471,33
<i>trasporto pubblico (contributo regionale)</i>	38.623.371,39	-	38.623.371,39
RAP SPA	124.781.328,25	-	124.781.328,25
<i>igiene ambientale</i>	111.103.922,11	-	111.103.922,11
<i>manutenzione strade</i>	8.983.564,66	-	8.983.564,66
<i>monitoraggio</i>	840.508,08	-	840.508,08
<i>derattizzazione</i>	3.853.333,40	-	3.853.333,40
PALERMO AMBIENTE SPA (in gestione liquidatoria)	2.912.298,21	-	2.912.298,21
S.R.R.	721.321,63	-	721.321,63
SISPI SPA	11.291.100,00	-	11.291.100,00
RESET	32.000.000,00	-	32.000.000,00
TOTALE	262.145.289,70	-	262.145.289,70

RENDICONTO DI GESTIONE 2018

UTILIZZO DEL FONDO DI RISERVA (art. 166 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267)

STANZIAMENTO ASSESTATO	2018	
	COMPETENZA	CASSA
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	2.000.000,00	2.000.000,00
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	2.000.000,00	2.000.000,00
TOTALE STANZIAMENTO	4.000.000,00	4.000.000,00
UTILIZZO FONDO	2018	
	COMPETENZA	CASSA
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	1.999.617,77	1.999.617,77
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	1.996.471,44	1.135.301,66
TOTALE UTILIZZO	3.996.089,21	3.134.919,43

UTILIZZO FONDO DI RISERVA		
ATTO DELIBERATIVO	2018	
	COMPETENZA	CASSA
Delibera di G. C. n. 182 del 13/12/2018	193.617,77	193.617,77
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	193.617,77	193.617,77
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL		
Delibera di G. C. n. 193 del 20/12/2018	1.684.000,00	1.684.000,00
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	1.684.000,00	1.684.000,00
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL		
Delibera di G. C. n. 212 del 28/12/2018	2.118.471,44	1.257.301,66
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	122.000,00	122.000,00
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	1.996.471,44	1.135.301,66
Totale Utilizzo F.do di Riserva	3.996.089,21	3.134.919,43
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	1.999.617,77	1.999.617,77
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	1.996.471,44	1.135.301,66

RENDICONTO DI GESTIONE 2018
ATTIVAZIONE DELLA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA
(art. 222 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267)

PROSPETTO G 16

LIMITE MAX DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

ACCERTAMENTI - RENDICONTO 2016 ex Deliberazione C.C. n. 467 del 13/09/2017	ACCERTAMENTI 2016
TITOLO I	488.315.593,11
TITOLO II	175.541.920,53
TITOLO III	117.314.602,13
TOTALE accertamenti Tit. I + II + III	781.172.115,77

LIMITE MASSIMO DI UTILIZZO DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA (Entrata tit.5, cat.1; Spesa tit.3, int. 1) 5/12 del tot. delle entrate accertate penultimo anno precedente - Rendiconto della Gestione 2016	
	325.488.381,57 (*)

(*) L'anticipazione di tesoreria è stata prevista per 5/12 per l'anno 2018 con deliberazione di G.M. n. 5 del 18/01/2018

Utilizzo anticipazione di tesoreria ex art. 222 del TUEL al 31/12/2018	15.250.601,80
Anticipazione media	61.645.332,38
Anticipazione massima	122.185.564,22

RENDICONTO DI GESTIONE 2018
Entrate e Spese relative al Servizio Gestione Rifiuti 2018

PROSPETTO G17

ENTRATA	ACCERTAMENTI
GETTITO LORDO TARI	122.400.745,47
TOTALE ENTRATA	122.400.745,47

SPESA	IMPEGNI
CORRISPETTIVI A RAP PER SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI	111.103.922,11
CORRISPETTIVI PER PALERMO AMBIENTE E SRR PALERMO	3.633.619,84
COSTI A CARICO DEL COMUNE (GS. DELIBERA C.C. 40 DEL 29/03/2018)	6.248.284,65
RIDUZIONI E AGEVOLAZIONI	1.164.914,49
TOTALE SPESA	122.150.741,09

RENDICONTO DI GESTIONE 2018

CONTENIMENTO SPESA DEL PERSONALE EX ART.1, CO. 557, L.296/2006 e SS.MM. E II.

ANNO	DATI DI IMPEGNATO					
	2011	2012	2013	2016	2017	2018
TITOLO I - MA 101 (A)	278.187.353,39	268.797.195,27	257.458.236,45	240.896.282,74	225.934.532,54	221.967.273,02
					<i>Di cui finanziata con FPV</i>	3.207.424,58
<i>Di cui per oneri riflessi per contributi obbligatori</i>	59.310.045,88	58.584.665,72	55.219.776,62	52.108.356,58	49.097.936,15	49.795.967,21
<i>Per Oneri nucleo familiare, buoni pasto, equo indennizzo</i>	6.391.342,68	7.033.619,99	6.342.700,05	5.841.611,50	5.841.611,50	4.259.077,70
ALTRE COMPONENTI DA INCLUDERE						
Spesa storica consolidata personale trasferito	-00	-00	-00	-00	-00	-00
Altre spese (int. 3, compresi esperti Sindaco)	217.952,42	63.324,39	86.103,25	57.136,11	27.889,19	59.999,76
Intervento VII (IRAP)	15.378.499,75	15.058.097,89	14.308.968,18	13.666.549,44	12.795.041,79	12.467.011,62
Altre spese (progettazione su spese c/capitale)	238.236,47	309.039,35	169.896,99	802.408,21	-00	-00
TOTALE ALTRE COMPONENTI DA INCLUDERE (B)	15.834.688,64	15.430.461,63	14.564.968,42	14.526.093,76	12.822.930,98	12.527.011,38
TOTALE SPESA PERSONALE (C=A+B)	294.022.042,03	284.227.656,90	272.023.204,87	255.422.376,50	238.757.463,52	234.494.284,40
COMPONENTI DA ESCLUDERE						
Spese per arretrati contrattuali	25.010.906,00	24.574.041,57	22.972.969,47	20.041.154,76	20.698.949,88	23.378.795,44
Spese per personale categorie protette	-00	-00	-00	-00		-00
Straordinario elettorale	-00	-00	-00	1.741.586,09	1.235.816,77	858.111,67
Personale in convenzione	-00	-00	-00	-00		-00
Diritti di rogito	62.345,84	7.137,76	-00	-00		-00
Compensi agli avvocati con oneri a carico parte soccombente	730.366,32	480.164,24	355.365,95	638.056,44	415.104,53	255.432,81
Incentivo ICI	193.628,41	328.776,21	165.917,98	245.982,36	257.505,00	257.505,00
Oneri progettazione interna	238.236,47	309.039,35	169.896,99	802.408,21	-00	-00
PIP	-00	-00	-00	-00		-00
ASU (*)	2.235.379,28	2.337.035,16	2.403.187,66	2.077.550,43	1.714.353,31	1.606.235,03
ASU Stabilizzati (*)	49.909.924,77	50.411.999,84	49.863.045,98	52.295.749,72	51.498.577,14	50.880.740,67
<i>Credito IRAP risultante da dichiarazione</i>	176.466,49	56.555,46	155.578,67	172.978,50	-00	-00
TOTALE COMPONENTI DA ESCLUDERE (D)	78.557.253,58	78.504.749,59	76.085.962,70	78.015.466,51	75.820.306,63	77.236.820,62
TOTALE SPESA PERSONALE AL NETTO DELLE ESCLUSIONI (E=C-D)	215.464.788,45	205.722.907,31	195.937.242,17	177.406.909,99	162.937.156,89	157.257.463,78
	LIMITE (SPESA MEDIA 2011-2013)			205.708.312,64	205.708.312,64	205.708.312,64

(*) Importo escluso ai sensi dell'art. 2 comma 551, della legge 244/2007



COMUNE DI PALERMO

(articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n.138)

Delibera di approvazione regolamento (DGM N.3183 del 27/08/1985)

SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2018 ⁽¹⁾

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa
ACQUISTO 10 COPIE VOLUME "PALERMO L'ARTE E LA STORIA" E 100 COPIE DEL VOLUME "ITINERARIO ARABO-NORMANNO. IL PATRIMONIO DELL'UNESCO A PALERMO E CAFALU' "	MANIFESTAZIONI ED EVENTI VARIE	1.450,00
FORNITURA DI ALIMENTI PER RINFRESCI.	MANIFESTAZIONI ED EVENTI VARIE	1.203,28
ACQUISTO DI N.10 AGENDE CON ELASTICO.	MANIFESTAZIONI ED EVENTI VARIE	1.200,00
AFFIDAMENTO DIRETTO SERV. NOLEGGIO PULLMAN, MINIVAN, AUTO DI RAPPRESENTANZA ETC... IN OCCASIONE DI VISITE DI AUTORITA' O MANIFESTAZIONI ORGANIZZATE DALL' AMMINISTRAZIONE COMUNALE.	MANIFESTAZIONI ED EVENTI VARIE	1.637,20
AFFIDAMENTO DIRETTO PER IL SERVIZIO DI ADDOBBO FLOREALE PER L'UFFICIO DEL VICE CAPO DI GABINETTO.		5.662,63
SERVIZIO DI RISTORAZIONE DI 1° E 2° CATEGORIA PER L'UFFICIO DEL VICE CAPO DI GABINETTO.		435,60
ACQUISTO SERV. ACCOGLIENZA E ASSISTENZA AREA RELAZIONI ISTITUZIONALI - UFF. VICE CAPO DI GABINETTO CERIMONIALE E RELAZIONI INTERNAZIONALI.		242,80
AFFIDAMENTO SERV. NOLEGGIO IMPIANTI AMPLIFICAZIONE, LUCI ETC.. PER VARI UFFICI COMUNALI.	MANIFESTAZIONI ED EVENTI VARIE	4.261,52
FORNITURA DEL SERVIZIO DI RISTORAZIONE DI 1 E 2 CATEGORIA DA UTILIZZARE IN MANIFESTAZIONI ED EVENTI.	MANIFESTAZIONI ED EVENTI VARIE	2.671,00
SERVIZIO DI RISTORAZIONE I E II CATEGORIA PER IL CONSIGLIO COMUNALE.	CONVEGNO A CURA DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PALERMO DENOMINATO "Colloquio Italo Polacco tra giuristi sul tema: "Gli istituti di democrazia diretta in Italia Polonia e nell'Unione Europea"	1.542,75
Totale delle spese sostenute		20.306,78

Data 17/6/19

IL SEGRETARIO DELL'ENTE



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Il Vice Ragioniere Generale
(Dott. Stefano Puleo)

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO ⁽²⁾

⁽¹⁾ Ai fini dell'elencazione si richiama i seguenti principi e criteri generali desunti dal consolidato orientamento della giurisprudenza:

- ◊ stretta correlazione con finalità istituzionali dell'ente;
- ◊ sussistenza di elementi che richiedano una proiezione esterna delle attività dell'ente per il migliore perseguimento dei propri fini istituzionali;
- ◊ rigorosa motivazione con riferimento allo specifico interesse istituzionale perseguito, alla dimostrazione del rapporto tra l'attività dell'Ente e la spesa erogata, nonché alla qualificazione del soggetto destinatario dell'occasione della spesa;
- ◊ rispondenza a criteri di ragionevolezza e congruità rispetto ai fini.

⁽²⁾ E' richiesta la sottoscrizione di almeno due componenti del collegio, sempre che il regolamento di contabilità non preveda la presenza di tutti i componenti per il funzionamento, ovvero dell'unico revisore nei casi in cui l'organo sia costituito da un solo revisore.

RENDICONTO DI GESTIONE 2018

**SOMME SPESE PER FINALITA' DI CUI ALL'ART. 6, COMMI DA 7 A 9 E DA 12 A 14, DEL D.L. 78/2010, COME CONVERTITO CON
MODIFICAZIONI DALLA L. 122/2010 - ART.5 COMMA 2 L.95/2012**

LIMITI DI SPESA EX ART. 6 D.L.78/2010 - ART.5 L.95/2012*		anno riferimento	Somme complessivamente destinate a: (fonte dati Sib-Bilancio)					
comma:	tipologia di spesa		base di calcolo	% di riduzione	limiti di spesa	limiti di spesa con deroghe	impegnato 2018	Di cui: provenienti da reimputazioni
7	studi e consulenze	2009	558.539,72	80%	111.707,94	111.707,94	59.999,76	-
8	rel. pubbliche, convegni. mostre, pubblicità e rappresentanza	2009	564.871,70	80%	112.974,34	112.974,34	20.306,78	17.564,03
9	sponsorizzazioni	2009	-	100%	-	-	-	-
12	missioni	2009	208.335,20	50%	104.167,60	104.167,60	86.561,16	-
13	formazione	2009	122.735,88	50%	61.367,94	61.367,94	16.940,00	225,00
14	acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio autoveicoli (1)	2011*	441.090,48	70%	132.327,14	132.327,14	93.204,83	26.965,62
TOTALI			1.895.572,98		522.544,97	522.544,97	277.012,53	44.754,65

(1) La modalità di conteggio del limite è stata modificata in esecuzione di quanto disposto dall'art.5, co.2, del D.L. 95 del 06/07/2012 e dall'art. 15 del D.L. 66/2014

RENDICONTO DI GESTIONE 2018
DESTINAZIONE DEI PROVENTI DEL CODICE DELLA STRADA

PROSPETTO G 21

DESTINAZIONE DELLE RISORSE VINCOLATE DERIVANTI DAI PROVENTI DA VIOLAZIONE NORME CODICE DELLA STRADA					RENDICONTO 2018
MISSIONE	PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	TITOLO	DESCRIZIONE PDCF	RISORSE IMPEGNATE
3	1	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	1	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE DELL'ENTE	130.851,66
				UTENZE E CANONI	165.973,90
				NOLEGGI DI IMPIANTI E MACCHINARI	5.255,10
				RIMOZIONE E SMALTIMENTO DI RIFIUTI TOSSICO-NOCIVI E DI ALTRI MATERIALI	3.092,70
				SERVIZI SANITARI	1.600,00
				ALTRI SERVIZI	5.490,00
				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	288,76
			2	ATTREZZATURE N.A.C.	64.178,77
8	1	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	1	SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE	3.187.296,26
				CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	7.130.943,96
			2	INFRASTRUTTURE STRADALI	2.137.523,12
10	5	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	1	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	10.137.092,58
TOTALE COMPLESSIVO					22.969.586,81

RENDICONTO DI GESTIONE 2018
AVANZO VINCOLATO DERIV.DA PROVENTI DA SANZ.COD. DELLA STRADA
(EX ART.142 E ART. 208 D. LGS.285/92)

PROSPETTO G 21 Bis

Totale impegni finanziati con avanzo di amministrazione da sanzioni codice della strada	-	A		
	ACCERTAMENTI	FCDE	ACCERTAMENTO AL NETTO DEL FCDE	
Proventi da sanzione cod. strada art. 208, d. lgs. 285/92	71.376.972,77	30.376.534,68	41.000.438,09	B
Proventi da sanzione cod. strada art. 142, d. lgs. 285/92 (*)	11.845.200,39	5.041.067,54	6.804.132,85	C
Totale accertato	83.222.173,16	35.417.602,22	47.804.570,94	
50% dei proventi ex art. 208 (al netto del FCDE)	20.500.219,05	D=B/2		
100% dei proventi ex art. 142 (al netto del FCDE)	6.804.132,85	E=C		
Totale impegni finanziati con la quota vincolata dei prov.sanz.strada (cfr. modello G21)	22.969.586,81	F		
Risultato vincolato di gestione	4.334.765,09	G=D+E-F		
50% minori accertamenti derivanti da proventi da sanzione cod. strada con vincolo di destinazione	22.470.159,48	H		
Utilizzo FCDE	14.502.240,93	I		
50% minori impegni a residuo finanziati con proventi da sanzione cod. strada con vincolo di destinazione	132,01	L		
Risultato vincolato a residuo	- 7.967.786,54	M=L-H+I		
Avanzo (+) / Disavanzo (-) di amm.ne q. vincolata dei proventi da sanzioni codice della strada	- 3.633.021,45	N=A+G+M		

(*) Come da comunicazione del Comando Polizia Municipale prot. 173556, del 27/02/2018

RISORSE DI ENTRATA E SPESA DESTINATE ALLE OO.PP. DELL'ELENCO ANNUALE 2018

ENTRATE

TITOLO	TIPOLOGIA	STANZIAMENTI DI COMPETENZA	RISORSE ACCERTATE/UTILIZZATE DI COMPETENZA
FPV		8.181.164,55	8.181.164,55
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		23.233.684,57	5.967.615,84
ENTRATE CORRENTI		2.220.162,63	2.210.502,63
4	201	710.821,59	430.600,00
4	202	1.000.000,00	-
4	205	240.337,41	798,34
4	3010	10.000,00	-
6	301	1.020.670,00	1.020.670,00
TOTALE ENTRATE		36.616.840,75	17.811.351,36

SPESE

			STANZIAMENTI DI BILANCIO		IMPEGNI	
MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	ESIGIBILITÀ 2018	ESIGIBILITÀ ESERCIZI SUCCESSIVI	IMPEGNI IMPUTATI NEL 2018	IMPEGNI IMPUTATI IN ESERCIZI SUCCESSIVI
1	5	2	134.449,50	412.441,06	134.409,50	412.441,06
1	6	2	10.610,29	3.638.098,70	990,29	3.638.098,70
4	1	2	294.337,98	308.576,00	-	-
4	2	2	996.532,56	10.223.489,59	79.236,56	8.090.785,59
5	1	2	1.220.249,10	10.459.776,44	-	880.600,00
6	1	2	92.041,22	-	798,34	-
9	1	2	3.093.950,80	305.625,00	-	305.625,00
9	2	2	1.000.000,00	-	-	-
9	4	2	357,00	1.023.409,32	357,00	1.023.409,32
10	5	2	158.296,19	497.700,00	-	497.700,00
12	9	2	1.301,74	2.745.598,26	1.301,74	2.745.598,26
TOTALE			7.002.126,38	29.614.714,37	217.093,43	17.594.257,93
TOTALE SPESE			36.616.840,75		17.811.351,36	

**RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018
FONDI DI ACCANTONAMENTO**

FONDI DI ACCANTONAMENTO			CONSISTENZA AL 1/1/2018 (A)	Quota accantonamento su bilancio di previsione 2018 (B)	Ulteriori accantonamenti o rettifiche (°C)	Economie su impegni finanziati dal Fondo (D)	Utilizzo fondo 2018 (E)	Stanziamenti per rimborso q. cap. antic. liquid. Ex D.L. 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti (F)	CONSISTENZA AL 31/12 (A+B+C+D-E-F)
Missione	Programma	Descrizione							
				(+)	(+)	(+)	(-)	(-)	
		Fondo anticipazioni di liquidità ex D.L. 35/2013 e successive modifiche e refinanziamenti	47.697.758,50	-				1.501.081,12	46.196.677,38
20	2	Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	355.081.999,31	102.286.737,81		-	39.050.692,46	-	418.318.044,66
		di cui: a copertura di entrate correnti	352.333.609,32	101.915.969,37			39.044.005,78		415.205.572,91
		a copertura di entrate in c/to capitale	2.748.389,99	370.768,44			6.686,68		3.112.471,75
20	3	Fondo perdite società partecipate	4.200.000,00	-	36.866.943,73				41.066.943,73
20	3	Fondo contenzioso (fondo rischi spese legali)	49.602.127,90	8.268.916,42	17.206.531,47	1.135.301,66	3.700.000,00		72.512.877,45
20	3	Fondo accantonamento per mancata riconciliazione aziende	28.334.719,00	17.624.291,68	- 11.036.242,68				34.922.768,00
20	3	Altri accantonamenti di parte corrente	26.752.411,83	1.789.029,89	- 7.180.973,68	-	2.679.845,56	-	18.680.622,48
20	3	Altri accantonamenti di parte investimento	-	1.358.070,02		-	-	-	1.358.070,02
		TOTALI	511.669.016,54	168.193.989,55	- 1.010.684,89	1.135.301,66	45.430.538,02	1.501.081,12	633.056.003,72

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018
FONDO RISCHI SPESE LEGALI

PROSPETTO G 23 Bis

AMMONTARE DEL FONDO RISCHI SPESE LEGALI AL 31/12/2017				49.602.127,90 (A)
ANNO	Quota accantonamento annuo	Economie su impegni finanziati dal Fondo	Utilizzo	Fondo Rischi accantonato
2018	8.268.916,42	1.135.301,66	3.700.000,00	5.704.218,08 (B)
Maggiore accantonamento a valere sul risultato di amministrazione 2018				17.206.531,47 (C)
TOTALE FONDO RISCHI SPESE LEGALI				72.512.877,45 (D=A+B+C)
Totale contenzioso con significativa probabilità di soccombenza alla data di redazione del Rendiconto della Gestione 2018				85.992.748,27 (E)
Impegni assunti per le obbligazioni già sorte (1)				13.479.870,82 (F)
Totale contenzioso con significativa probabilità di soccombenza per cui la normativa prevede l'accantonamento (2)				72.512.877,45 (G=E-F)
Contenzioso con significativa probabilità di soccombenza da coprire con il bilancio di previsione 2019/2021				- (H=D-G)

(1) Trattasi di:

- impegni riferiti ad obbligazioni giuridiche nei confronti di Amia S.p.A. per €10.861656,18 relativi a prestazioni di servizio oggetto di contestazione da parte delle funzioni dirigenziali e quindi trasformatisi successivamente in contenzioso;
- altri impegni mantenuti in contabilità per un totale di € 2.322.583,70 connessi a contenziosi in essere (nr. R.G. 4917/2012, 15251/2012, 15252/2012, 11092/2016) .

(2) Il "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria", di cui all'Allegato n.4/2 al D.Lgs. n. 118 del 2011, al punto 5.2, lettera h) prevede, tra l'altro, che " (...) Nel caso in cui il contenzioso nasce con riferimento ad una obbligazione già sorta, per la quale è stato già assunto l'impegno, si conserva l'impegno e non si effettua l'accantonamento per la parte già impegnata. L'accantonamento riguarda solo il rischio di maggiori spese legate al contenzioso. "

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018
DIMOSTRAZIONE COPERTURA PIANO DI RIPARTO TRENTENNALE
(ex art.16, co.3, del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. e ii.)

PROSPETTO G 24

Maggiore disavanzo ex art. 3, comma 16, del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 all'01/01/2015	-	396.112.954,74
--	---	----------------

Piano di riparto trentennale								
RATA	ANNO	A) Maggiore disavanzo ex art. 3, comma 16, del D.Lgs. 118/2011 al 1 gennaio	B) QUOTA ANNUALE PIANO DI RIPARTO	C) Disavanzo atteso al 31/12 (A-B)	D) Disavanzo accertato con rendiconto	E) MAGGIORE QUOTA RIPIANATA (SE D-C>0)	F) QUOTA RIPIANATA (B+E)	E) Piano di rientro effettivo
1	2015	- 396.112.954,74	13.203.765,16	- 382.909.189,58	- 381.734.114,23	1.175.075,35	14.378.840,51	14.378.840,51
2	2016	- 381.734.114,23	13.203.765,16	- 368.530.349,07	- 366.988.134,18	1.542.214,89	14.745.980,05	14.745.980,05
3	2017	- 366.988.134,18	13.203.765,16	- 353.784.369,02	- 353.784.369,02	-	13.203.765,16	13.203.765,16
4	2018	- 353.784.369,02	13.203.765,16	- 340.580.603,86	- 340.580.603,86	-	13.203.765,16	13.203.765,16
5	2019		13.203.765,16			-	-	13.203.765,16
6	2020		13.203.765,16				-	13.203.765,16
7	2021		13.203.765,16				-	13.203.765,16
8	2022		13.203.765,16				-	13.203.765,16
9	2023		13.203.765,16				-	13.203.765,16
10	2024		13.203.765,16				-	13.203.765,16
11	2025		13.203.765,16				-	13.203.765,16
12	2026		13.203.765,16				-	13.203.765,16
13	2027		13.203.765,16				-	13.203.765,16
14	2028		13.203.765,16				-	13.203.765,16
15	2029		13.203.765,16				-	13.203.765,16
16	2030		13.203.765,16				-	13.203.765,16
17	2031		13.203.765,16				-	13.203.765,16
18	2032		13.203.765,16				-	13.203.765,16
19	2033		13.203.765,16				-	13.203.765,16
20	2034		13.203.765,16				-	13.203.765,16
21	2035		13.203.765,16				-	13.203.765,16
22	2036		13.203.765,16				-	13.203.765,16
23	2037		13.203.765,16				-	13.203.765,16
24	2038		13.203.765,16				-	13.203.765,16
25	2039		13.203.765,16				-	13.203.765,16
26	2040		13.203.765,16				-	13.203.765,16
27	2041		13.203.765,16				-	13.203.765,16
28	2042		13.203.765,16				-	13.203.765,16
29	2043		13.203.765,16				-	13.203.765,16
30	2044		13.203.765,10				-	10.486.474,86
TOTALE			396.112.954,74			2.717.290,24	55.532.350,88	396.112.954,74

RENDICONTO DI GESTIONE 2018
ELENCO DEI CAPITOLI INTERESSATI DA OPERATIVITA' AI FINI I.V.A.

PROSPETTO G 25

SPESE						
CAPITOLO	ART.	NUM.	CENTRO DI RESPONSABILITA'	DESCRIZIONE CENTRO DI RESPONSABILITA'	SETTORE	DESCRIZIONE SETTORE
5117	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5117	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5134	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
1038	10	0	39103	SERVIZIO PERSONE CON DISABILITA' ANZIANI E FRAGILI	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5118	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5138	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5135	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
17745	10	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	SETTORE CULTURA
16181	10	0	57104	SERVIZIO SUAP	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
14152	20	0	39103	SERVIZIO PERSONE CON DISABILITA' ANZIANI E FRAGILI	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5137	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5122	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
13666	10	0	31404	SERVIZIO CERIM, RELAZ. INTERNAZ., COOPERAZIONE COMUNICAZ. SPORT VIVIBILIT	31400	SETTORE SVILUPPO STRATEGICO
6828	10	0	58401	D.R. UFFICIO EDILIZIA PUBBLICA	58400	UFFICIO EDILIZIA PUBBLICA
5119	30	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
20266	10	0	41901	D.R. CITTA' STORICA	41900	UFFICIO CITTA' STORICA
5108	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5109	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5144	10	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5114	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5100	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5104	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5111	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5142	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5130	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5134	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5133	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
6827	10	0	58301	D.R. UFF. EDILIZIA SCOLASTICA	58300	UFFICIO EDILIZIA SCOLASTICA
5131	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5132	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5136	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5123	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5123	30	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
14522	10	0	39103	SERVIZIO PERSONE CON DISABILITA' ANZIANI E FRAGILI	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5137	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5120	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5141	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5116	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
4869	50	0	37601	D.S. EDUCAZIONE, ISTRUZIONE E FORMAZIONE - SISTEMI INTEGRATO 0/6	37600	SETTORE EDUCAZIONE, ISTRUZIONE
6825	10	0	58401	D.R. UFFICIO EDILIZIA PUBBLICA	58400	UFFICIO EDILIZIA PUBBLICA
10419	20	0	30203	SERV. GEST. CONTRATTI SMALT. RIF. URBANI DISTR. GAS METANO E SERV. STRUM	30200	SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE
10802	18	0	37601	D.S. EDUCAZIONE, ISTRUZIONE E FORMAZIONE - SISTEMI INTEGRATO 0/6	37600	SETTORE EDUCAZIONE, ISTRUZIONE
5100	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5133	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5115	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
9422	0	0	37602	SERVIZIO ATTIVITA' SCUOLA DELL'OBBLIGO	37600	SETTORE EDUCAZIONE, ISTRUZIONE

RENDICONTO DI GESTIONE 2018
ELENCO DEI CAPITOLI INTERESSATI DA OPERATIVITA' AI FINI I.V.A.

PROSPETTO G 25

SPESE						
CAPITOLO	ART.	NUM.	CENTRO DI RESPONSABILITA'	DESCRIZIONE CENTRO DI RESPONSABILITA'	SETTORE	DESCRIZIONE SETTORE
5138	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
13672	10	0	37601	D.S. EDUCAZIONE, ISTRUZIONE E FORMAZIONE - SISTEMI INTEGRATO 0/6	37600	SETTORE EDUCAZIONE, ISTRUZIONE
5132	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5124	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5124	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
3468	10	0	47201	VICE RAGIONIERE GENERALE , UFF.IMPEGNI, INT.FIN.,OO.PP. E CONTABILITA'	47200	STAFF RAGIONIERE GENERALE
5141	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5141	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5112	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5101	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5116	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5121	30	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5113	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5125	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
3471	10	0	47201	VICE RAGIONIERE GENERALE , UFF.IMPEGNI, INT.FIN.,OO.PP. E CONTABILITA'	47200	STAFF RAGIONIERE GENERALE
13710	10	0	47101	RAGIONIERE GENERALE/ CAPO AREA	47100	STAFF RAGIONIERE GENERALE
5102	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5103	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5100	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5110	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5111	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
14349	20	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	SETTORE CULTURA
5139	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5139	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5131	30	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5131	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5128	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5128	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5123	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
6875	20	0	31404	SERVIZIO CERIM, RELAZ.INTERNAZ.,COOPERAZIONE COMUNICAZ.SPORT VIVIBILIT	31400	SETTORE SVILUPPO STRATEGICO
20088	10	0	57104	SERVIZIO SUAP	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
20859	10	0	57104	SERVIZIO SUAP	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
13669	10	0	37601	D.S. EDUCAZIONE, ISTRUZIONE E FORMAZIONE - SISTEMI INTEGRATO 0/6	37600	SETTORE EDUCAZIONE, ISTRUZIONE
5112	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5119	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5119	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5121	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5121	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
3798	0	0	58401	D.R. UFFICIO EDILIZIA PUBBLICA	58400	UFFICIO EDILIZIA PUBBLICA
3471	30	0	47201	VICE RAGIONIERE GENERALE , UFF.IMPEGNI, INT.FIN.,OO.PP. E CONTABILITA'	47200	STAFF RAGIONIERE GENERALE
10419	30	0	30203	SERV.GEST.CONTRATTI SMALT. RIF. URBANI DISTR. GAS METANO E SERV.STRUM	30200	SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE
3239	10	0	47101	RAGIONIERE GENERALE/ CAPO AREA	47100	STAFF RAGIONIERE GENERALE
3008	10	0	31101	CAPO DI GABINETTO/CAPO AREA	31100	STAFF CAPO AREA/CAPO DI GABINETTO
5142	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5133	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5117	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'

RENDICONTO DI GESTIONE 2018
ELENCO DEI CAPITOLI INTERESSATI DA OPERATIVITA' AI FINI I.V.A.

PROSPETTO G 25

SPESE						
CAPITOLO	ART.	NUM.	CENTRO DI RESPONSABILITA'	DESCRIZIONE CENTRO DI RESPONSABILITA'	SETTORE	DESCRIZIONE SETTORE
5130	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5118	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5128	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5135	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5136	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
19330	10	0	41901	D.R. CITTA' STORICA	41900	UFFICIO CITTA' STORICA
5124	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5137	30	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5122	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5122	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5141	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5112	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5112	30	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5119	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5121	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5113	45	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5125	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5109	30	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5109	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
10419	40	0	30203	SERV.GEST.CONTRATTI SMALT. RIF. URBANI DISTR. GAS METANO E SERV.STRUM	30200	SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE
5102	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5103	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5107	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5111	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5111	30	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5133	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5117	30	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5117	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5115	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
1038	20	0	39103	SERVIZIO PERSONE CON DISABILITA' ANZIANI E FRAGILI	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5138	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
13202	0	0	37603	SERVIZIO ATTIVITA' SCUOLA DELL' INFANZIA	37600	SETTORE EDUCAZIONE, ISTRUZIONE
5131	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
9410	0	0	37603	SERVIZIO ATTIVITA' SCUOLA DELL' INFANZIA	37600	SETTORE EDUCAZIONE, ISTRUZIONE
13618	0	0	39102	SERVIZIO INFANZIA ADOLESCENZA E SERVIZI ALLA FAMIGLIA	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5135	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5136	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
6245	10	0	57104	SERVIZIO SUAP	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
16521	10	0	57104	SERVIZIO SUAP	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
6829	10	0	58401	D.R. UFFICIO EDILIZIA PUBBLICA	58400	UFFICIO EDILIZIA PUBBLICA
7081	10	0	31404	SERVIZIO CERIM, RELAZ. INTERNAZ., COOPERAZIONE COMUNICAZ. SPORT VIVIBILIT	31400	SETTORE SVILUPPO STRATEGICO
14523	10	0	39103	SERVIZIO PERSONE CON DISABILITA' ANZIANI E FRAGILI	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5124	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5120	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5122	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5105	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'

RENDICONTO DI GESTIONE 2018
ELENCO DEI CAPITOLI INTERESSATI DA OPERATIVITA' AI FINI I.V.A.

PROSPETTO G 25

SPESE						
CAPITOLO	ART.	NUM.	CENTRO DI RESPONSABILITA'	DESCRIZIONE CENTRO DI RESPONSABILITA'	SETTORE	DESCRIZIONE SETTORE
5101	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5116	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5103	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5106	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5106	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5106	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5107	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5114	30	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5114	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5104	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5104	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5129	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5130	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5130	30	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
1028	10	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	SETTORE CULTURA
5115	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5115	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
9424	10	0	37602	SERVIZIO ATTIVITA' SCUOLA DELL'OBBLIGO	37600	SETTORE EDUCAZIONE, ISTRUZIONE
10346	0	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	SETTORE CULTURA
14349	10	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	SETTORE CULTURA
5143	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5138	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5118	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5118	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
16184	10	0	57104	SERVIZIO SUAP	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5128	30	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
9408	0	0	37603	SERVIZIO ATTIVITA' SCUOLA DELL' INFANZIA	37600	SETTORE EDUCAZIONE, ISTRUZIONE
5123	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
14380	0	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5120	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5137	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
7082	10	0	31404	SERVIZIO CERIM, RELAZ.INTERNAZ.,COOPERAZIONE COMUNICAZ.SPORT VIVIBILIT	31400	SETTORE SVILUPPO STRATEGICO
5112	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5101	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5119	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5113	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5113	46	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5125	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
4190	12	0	36101	DIRIGENTE DEL SETTORE CULTURA/CAPO AREA	36100	SETTORE CULTURA
5108	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5109	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5109	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5114	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
4600	20	0	36101	DIRIGENTE DEL SETTORE CULTURA/CAPO AREA	36100	SETTORE CULTURA
1035	0	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	SETTORE CULTURA
5134	30	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'

SPESE						
CAPITOLO	ART.	NUM.	CENTRO DI RESPONSABILITA'	DESCRIZIONE CENTRO DI RESPONSABILITA'	SETTORE	DESCRIZIONE SETTORE
5134	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5134	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5118	30	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5131	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5132	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
9409	10	0	37603	SERVIZIO ATTIVITA' SCUOLA DELL' INFANZIA	37600	SETTORE EDUCAZIONE, ISTRUZIONE
5135	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5136	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5123	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
16521	20	0	57104	SERVIZIO SUAP	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
13668	10	0	37601	D.S. EDUCAZIONE, ISTRUZIONE E FORMAZIONE - SISTEMI INTEGRATO 0/6	37600	SETTORE EDUCAZIONE, ISTRUZIONE
13658	10	0	31404	SERVIZIO CERIM, RELAZ.INTERNAZ.,COOPERAZIONE COMUNICAZ.SPORT VIVIBILIT	31400	SETTORE SVILUPPO STRATEGICO
5137	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
7080	10	0	31404	SERVIZIO CERIM, RELAZ.INTERNAZ.,COOPERAZIONE COMUNICAZ.SPORT VIVIBILIT	31400	SETTORE SVILUPPO STRATEGICO
5120	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5116	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5121	40	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5125	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5125	30	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5108	30	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5103	10	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5106	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5100	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5110	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5110	41	0	57103	SERVIZIO INNOVAZIONE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'
5111	20	0	57102	SERVIZIO AMBIENTE	57100	SETTORE SERVIZI ALLA CITTA'

RENDICONTO DI GESTIONE 2018

CALCOLO FCDE

PROSPETTO G 26

DESCR. RISORSA		Residui attivi	Accantonamento al 1/1/2018	Utilizzi per cancellazione o stralcio crediti		Accantonamento bilancio di previsione	Importo minimo metodo semplificato Corte dei Conti Umbria	Importo minimo metodo ordinario	Differenze per redistribuzione fondo	Accantonamento effettivo (**)
				Residui cancellati	Utilizzi (*)					
1	ICP	5.791.336,32	3.491.471,57	- 445.476,92	- 287.497,34	986.153,77	4.190.128,00	5.487.517,29	- 861.666,24	3.328.461,76
2	ICI (lotta evasione)	24.366.188,34	10.113.293,76	- 499.049,19	- 322.071,26	2.858.286,79	12.649.509,29	21.717.583,67	523.323,32	13.172.832,61
3	IMU (lotta evasione)	65.820.046,32	20.388.906,64	- 4.719.141,32	- 3.045.591,18	9.762.820,61	27.106.136,07	56.460.435,73	7.140.025,04	34.246.161,11
4	TASI (lotta evasione)	318.282,68	-	-	-	179.760,29	179.760,29	270.540,28	- 15.663,68	164.096,61
5	TOSAP	48.038.017,17	10.211.590,62	- 1.716.427,23	- 1.107.730,26	8.663.227,94	17.767.088,30	46.035.703,05	10.155.935,73	27.923.024,03
6	TASSA RIFIUTI	399.754.824,27	186.305.668,64	-	-	36.854.398,80	223.160.067,44	354.493.508,95	- 8.141.503,33	215.018.564,11
7	PROVENTI GESTIONE DEI BENI	8.163.739,14	4.555.272,81	- 546.356,75	- 352.602,13	885.410,05	5.088.080,73	7.147.303,92	- 752.872,93	4.335.207,80
8	CONTROLLO E REPRESSIONE ILLECITI	186.493.122,80	102.969.798,31	- 49.795.527,15	- 32.136.528,22	35.680.173,62	106.513.443,71	175.162.212,06	- 268.543,95	106.244.899,76
9	INT. ATTIVI	5.622.065,13	4.241.001,02	- 358.630,11	- 231.449,03	163.724,07	4.173.276,06	5.205.600,92	- 1.015.811,08	3.157.464,98
10	RIMBORSI E RECUPERI	15.458.514,46	9.776.381,64	- 2.418.049,96	- 1.560.536,36	5.882.013,43	14.097.858,71	15.030.224,51	- 4.981.253,72	9.116.604,99
11	ENTRATE DA ELIAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	532.159,93	280.224,31	- 10.361,00	- 6.686,68	223.677,54	497.215,17	399.974,72	- 254.609,91	242.605,26
12	TRIBUTI IN CONTO CAPITALE (COMPRESI PROVENTI DA CONDONI)	9.791,80	24.604,53	-	-	44.520,00	69.124,53	422,03	- 68.868,55	255,98
13	ALTRE ENTRATE IN C.C. (INCLUSI PERMESSI DI COSTRUIRE)	2.754.710,62	2.723.785,46	-	-	102.570,90	2.826.356,36	2.255.151,79	- 1.458.490,69	1.367.865,67
			355.081.999,31	- 60.509.019,63	- 39.050.692,46	102.286.737,81	418.318.044,66	689.666.178,92	0,01	418.318.044,67

(*) L'utilizzo è dato dalle cancellazioni moltiplicate per la percentuale di copertura da rendiconto 2017

355.081.999,31 Accantonamento effettivo 2017

550.199.300,24 Accantonamento obbligatorio metodo ordinario 2017

64,5370% Percentuale accantonamento effettivo/obbligatorio 2017

(*) L'accantonamento effettivo è stato calcolato moltiplicando l'accantonamento obbligatorio per la percentuale di copertura

418.318.044,66 Percentual minima metodo semplificato secondo Corte dei Conti Umbria

Maggior e accantonamento

418.318.044,66 Accantonamento complessivo

689.666.178,92 Importo obbligatorio metodo ordinario

60,6551% Percentuale di copertura effettiva

RENDICONTO 2018

DESTINAZIONE ENTRATE DA IMPOSTA DI SOGGIORNO

ENTRATE DA IMPOSTA DI SOGGIORNO	
STANZIAMENTI DEFINITIVI	2.500.000,00
ACCERTAMENTI	3.002.930,15

DESTINAZIONE IMPOSTA DI SOGGIORNO	IMPEGNI 2018	IMPEGNI ESERCIZI SUCCESSIVI
MANIFESTAZIONI DI PARTICOLARE RILEVANZA CULTURALE COMPRESA LA VALORIZZAZIONE DELL'ITINERARIO ARABO - NORMANNO	197.417,00	15.000,00
MANIFESTAZIONI DI PARTICOLARE RILEVANZA CULTURALE COMPRESA LA VALORIZZAZIONE DELL'ITINERARIO ARABO-NORMANNO -STAMPA E RILEGATURA	-	25.000,00
ACQUISIZIONE MANIFESTAZIONI PER LA REALIZZAZIONE EVENTI SPORTIVI	30.000,00	-
ACQUISTO PIANTE E FIORITURE MATERIALI DI CONSUMO PER LA CURA DEL VERDE URBANO	40.000,00	-
RIMBORSI INTERV. A SOSTEGNO DELLE STRUTT.TURIST.RICETT., FINALIZZ.AL DECORO DELLE FACCIAE,DELLE PARTI ANTISTANTI L'INGRESSO DELLE STRUTT.STESSE E DELLE AREE DESTIN. ALL'ACCOGLIENZA TURIST.CULT.	42.256,10	-
INTERVENTI IN MATERIA DI TURISMO E CULTURA, COMPRESI MANUTENZIONE, ALLESTIMENTI E COMUNICAZIONE ECC. PER LA FRUIZIONE E RECUPERO DI BENI CULTURALE ED AMBIENTALI	3.302,60	-
ORGANIZZAZIONE DI MANIFESTAZIONI PER LA VALORIZZAZIONE TURISTICA DELLA CITTÀ	7.532,00	-
ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER LA FRUIZIONE TURISTICA E RECUPERO DI BENI CULTURALI E AMBIENTALI	27.944,08	7.624,92
ACQUISTO BENI DUREVOLI PER LA FRUIZIONE TURISTICA E RECUPERO DI BENI CULTURALI E AMBIENTALI	1.032,49	454,66
COMMISSIONE ALLE STRUTTURE RICETTIVE PER SPESE DI INCASSO E GESTIONALI DELL'IMPOSTA DI SOGGIORNO (VEDI CAP. E 150)	189.565,42	-
COMMISSIONE ALLE STRUTTURE RICETTIVE PER SPESE DI INCASSO E GESTIONALI DELL'IMPOSTA DI SOGGIORNO	17.532,24	-
RESTAURO DEL CARRO FERROVIARIO STORICO E RELATIVA COLLOCAZIONE PRESSO IL MUSEO DEL MARE	39.925,27	-
FORNITURA INSTALLAZIONE E COLLAUDO DI GIOCHI E ARREDI DA DESTINARE ALLE AREE VERDI(N.C.2018)	-	10.000,00
MANUTENZIONE DI BENI CULTURALI DI VALORE ARTISTICO E MONUMENTALE DI COMPETENZA DELL'UFFICIO CITTA' STORICA	-	68.747,23
FORNITURA E COLLOCAZIONE TURISTICA, TARGHE DESCRITTIVE DEI MONUMENTI E SIMILI	-	10.000,00
SITO SERIALE PALERMO ARABO-NORMANNA E LE CATTEDRALI DI CEFALU' E MONREALE - EROGAZIONE FONDI A PATRIMONIO UNESCO SICILIA (ART. 6 PROTOCOLLO GS. DELIB. G.M. 22/2015)	200.000,00	-
INIZIATIVE PER LA PROMOZIONE E LA REALIZZAZIONE DI SPETTACOLI ED ATTIVITA' RICREATIVE COMPRESSE LE FESTIVITA' RELIGIOSE.	443.164,89	-
INIZIATIVE PER LA PROMOZIONE E LA REALIZZAZIONE DI SPETTACOLI ED ATTIVITA' RICREATIVE, COMPRESSE LE FESTIVITA' RELIGIOSE, DI INTERESSE TURISTICO	440.721,44	-
TOTALE SPESA FINANZIATA CON IMPOSTA DI SOGGIORNO	1.680.393,53	136.826,81

RENDICONTO DI GESTIONE 2018

INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEI BILANCI E RENDICONTI E RELATIVI ALLEGATI

(Bilancio Approvato relativo al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione)

COMUNE DI PALERMO	https://www.comune.palermo.it/amministrazione_trasparente.php?sel=13&asel=68&bsel=95&per=2016
--------------------------	---

Aziende Partecipate che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica

AMAP S.p.A.	https://www.ent33.it/appcontainer/?keyUrl=AMAPSPA
AMAT Palermo S.p.A.	http://amat.pa.it/documenti/bilancio_2016.pdf
AMG ENERGIA S.p.A.	http://www.amgenergia.it/documenti/bilanci_amg/GRUPPO AMG ENERGIA SPA CONSOLIDATO 2016 .pdf
R.A.P. RISORSE AMBIENTE PALERMO S.p.A.	https://trasparenza.rapsa.it/archivio29_bilanci_0_251_731_1.html
RE.SE.T. Palermo (Rete Servizi Territoriali Palermo) Società Consortile per Azioni	https://trasparenza.resetpalermo.it/archivio29_bilanci_0_2813_731_1.html
SISPI S.p.A.	http://www.sispi.it/documents/20182/24893/bilancio+2016_1.PDF/dedea4fc-1c31-4ce5-9c69-de81c3ca8203

Altre Aziende Partecipate

GES. A.P. S.p.A.	http://www.gesap.it/wp-content/uploads/2015/07/2016-Bilancio-completo-web .pdf
PALERMO AMBIENTE S.p.A. in liquidazione	https://www.comune.palermo.it/amministrazione_trasparente.php?sel=7&asel=57&azienda=11
S.R.R. Palermo Area Metropolitana Società per la Regolamentazione del servizio di gestione rifiuti	http://www.srrpalermo.it/pdf/159.pdf

Enti pubblici vigilati

ACQUEDOTTO CONSORTILE BIVIERE	http://www.acquedottobiviere.it/pdf/2017/Deliberazione%20Assemblea%20n.%203%20del%2011.07.2017%20-%20Approvazione%20del%20rendiconto%20della%20gestione%202016.pdf
ATI Assemblea Territoriale Idrica Palermo	http://www.atipalermo.it/amministrazione-trasparente.php?ida=13&idb=68&idc=95&sub=0

Enti di diritto privato controllati

ASSOCIAZIONE TEATRO BIONDO STABILE	https://www.comune.palermo.it/amministrazione_trasparente.php?sel=7&asel=58&azienda=28
CERISDI - Centro Ricerche e Studi Direzionali in liquidazione	https://www.comune.palermo.it/amministrazione_trasparente.php?sel=7&asel=58&azienda=16
DISTRETTO TURISTICO DELLA REGIONE SICILIANA PALERMO COSTA NORMANNA	http://costanormanna.it/wp-content/uploads/2018/04/bilancio-2016.pdf
FONDAZIONE MANIFESTA 12 PALERMO	http://m12.manifesta.org/wp-content/uploads/2017/08/20170720_Bilancio2016_FV.pdf
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	http://www.teatromassimo.it/pdf/tm-bilancio2016-lr_163.pdf
PATTO DI PALERMO s.c.a.r.l. (Società consortile a responsabilità limitata)	https://www.comune.palermo.it/amministrazione_trasparente.php?sel=7&asel=58&azienda=18
TEATRO AL MASSIMO	https://www.comune.palermo.it/amministrazione_trasparente.php?sel=7&asel=58&azienda=19

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018

PROSPETTO G 29

CERTIFICAZIONE RESA AI SENSI DELL'ART.41, COMMA 3, DEL VIGENTE REGOLAMENTO UNICO DEI CONTROLLI

Come noto, la previsione regolamentare di cui all'oggetto, inserita nell'ambito dei controlli *ex post* da eseguirsi sulle società partecipate, prescrive a carico del Ragioniere Generale l'onere di certificare *"la copertura finanziaria dei crediti iscritti nel progetto di bilancio nei confronti del Comune"*.

Al fine di dare attuazione alla previsione regolamentare succitata, si riporta di seguito l'esito della verifica effettuata sulla copertura finanziaria dei crediti e debiti inseriti nella nota informativa trasmessa dal Settore delle Società Partecipate con foglio prot. n. 773639 del 12.06.2019, che sarà rimessa a corredo del Rendiconto di gestione 2018.

1.- per le società affidatarie di servizi *in house*, i crediti iscritti nei progetti di bilancio e/o nei bilanci già approvati e/o nella documentazione contabile trasmessa dalle partecipate incrementati dell'importo dell'IVA, e riconosciuti come dovuti dal Settore Società Partecipate per un importo di € 124.127.502,00 trovano copertura per € 89.547.966,00 di cui per € 89.390.099,00 nel Rendiconto 2018 ed € 157.867,00 su residui reimputati nell'esercizio 2019, come riepilogato nella tabella che segue:

SOCIETA'	Importo riconosciuto come dovuto dovuto con IVA	Residuo Rendiconto 2018	Reimputazioni 2019	Differenza priva di copertura finanziaria al netto delle reimputazioni
AMG ENERGIA S.p.a.	6.428.719	5.332.658	55.308	1.040.753
AMAT PALERMO S.p.A.	36.749.602	33.669.402		3.080.200
SISPI S.p.A.	9.604.949	9.437.859	3.507	163.583
RAP S.p.A.	59.022.598	31.985.753	19.048	27.017.798
AMAP S.p.A.	4.196.572	841.685	80.005	3.274.883
RE.SE.T. S.p.A.	7.801.474	7.799.155	-	2.319
PALERMO AMBIENTE	323.588	323.588		-
totale	124.127.502	89.390.099	157.867	34.579.536

2.- per le altre Società e/ o Organismi partecipati, i crediti iscritti nei progetti di bilancio e/o nei bilanci già approvati e/o nella documentazione contabile trasmessa

dalle partecipate incrementati dell'importo dell'IVA, e riconosciuti come dovuti dal Settore Società Partecipate per un importo di € 4.394.135,00 trovano copertura per € 4.050.903,00 di cui € 2.765.534,00 nel Rendiconto 2018 ed € 1.285.369,00 su impegni assunti nell'esercizio 2019, come riepilogato nella tabella che segue:

ALTRE SOCIETA' ED ENTE

SOCIETA'/ORGANISMI PARTECIPATI	Importo riconosciuto come dovuto dovuto con IVA	Residuo Rendiconto 2018	Reimputazioni 2019	Differenza priva di copertura finanziaria al netto delle reimputazioni
Gesap spa	-	-	-	-
Patto di Palermo srl	-	-	-	-
Teatro Al Massimo scarl	-	-	-	-
SRR Area Netropolitana	721.322	721.322		-
Consorzio Turistico Costa Normanna	nd			-
ATI idrico	60.000			60.000
Acquedotto Consortile Biviere	286.505	3.273		283.232
Fondazione Teatro Massimo	3.326.308	2.040.939	1.285.369	-
Associazione Teatro Biondo Stabile	nd			-
Fondazione Manifesta 12	nd			-
Associazione Cerisdi in liquidazione	nd			-
totale	4.394.135	2.765.534	1.285.369	343.232

f.to IL RAGIONIERE GENERALE
Dott. Bohuslav Basile

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018

PROSPETTO ACCANTONAMENTI PER DISALLINEAMENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE E PER RISULTATO DI ESERCIZIO NEGATIVO

ART.11 COMMA 6 LETT. J) DEL D. LGS. N.118/2011 E ART.21 DEL D. LGS. N.175/2016

ANNO 2017

Con deliberazione di Consiglio comunale n. 541 del 3.11.2018 è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio 2017 che, come previsto dall'art. 11 c. 6 lett. j del D.Lgs. 118/2011 reca in allegato la nota informativa redatta ai sensi dell'art.11, comma 6, lett. j), del D. Lgs. n.118/2001.

Ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie con gli organismi partecipati, l'importo complessivo del disallineamento al 31.12.2017 era pari ad € 70.718.741 (al lordo dell'IVA) così distinto: in quanto a € 28.224.378 relativo a partite riconciliate ma senza copertura finanziaria rappresentate da crediti esposti nei bilanci delle società per i quali non sono stati assunti i relativi impegni di spesa; in quanto a € 42.494.363 relativo a partite non riconciliate, vale a dire a importi iscritti nei bilanci delle società per i quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che pertanto vanno espunte.

I dati su esposti sono ricavati dal prospetto riepilogativo che segue:

Tabella 1/2017

	a)			Dettaglio delle partite riconciliate		PARTITE NON RICONCILIATE
SOCIETA'	Totale crediti comunicati / esposti nel bilancio delle Società al 31/12/2017	TOTALE CREDITI più IVA	Partite riconciliate	con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	
	IMPONIBILE					
AMG s.p.a	7.485.457	8.888.993	8.854.565	7.796.232	1.058.333	34.427
AMAT s.p.a	66.014.260	69.218.310	38.535.014	35.659.879	2.875.135	30.683.296
SISPI s.p.a	9.417.118	11.485.137	11.485.137	11.294.035	191.101	- 0
RAP s.p.a	78.035.904	86.777.757	78.746.298	58.154.141	20.592.157	8.031.459
AMAP s.p.a	14.043.922	14.842.023	11.096.842	7.596.940	3.499.902	3.745.182
Re.Se.T. s.c.p.a	7.499.841	7.516.649	7.516.649	7.516.649		- 0
Palermo Ambiente s.p.a in liquidazione	1.343.898	1.635.659	1.635.659	1.627.909	7.750	-
TOTALI	183.840.401	200.364.527	157.870.164	129.645.785	28.224.378	42.494.363

Nell'ambito del risultato di amministrazione 2017 del relativo rendiconto di gestione, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 541 del 3.11.2018 sono stati accantonati € 28.224.378 quali crediti da riconoscere alle società ma per i quali occorre reperire la copertura finanziaria.

Per l'importo di € 42.494.363 posto a carico del bilancio delle società, al netto dei fondi svalutazione crediti disponibili e dell'IVA in regime di split payment, nell'ambito dello schema di Bilancio 2018-2020 sono state stanziare risorse per pari importo, secondo lo schema che segue, e ciò in applicazione delle previsioni contenute all'art. 21 del D. Lgs. n. 175/2016:

Tabella 2/2017

DESC PEG	ANNCMP	PREVIS
ACCANTONAM ENTO OBBLIGATORIO PER DISALLINEAMENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE - DELIBERA CORTE CONTI N.16/2018/PRSP (N.C. 2018)	2018	17.624.291,68
ACCANTONAM ENTO OBBLIGATORIO PER DISALLINEAMENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE - DELIBERA CORTE CONTI N.16/2018/PRSP (N.C. 2018)	2019	8.350.886,88
ACCANTONAM ENTO OBBLIGATORIO PER DISALLINEAMENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE - DELIBERA CORTE CONTI N.16/2018/PRSP (N.C. 2018)	2020	16.519.184,03

Con deliberazione del consiglio comunale n.621 del 22.12.2018 è stato approvato il bilancio consolidato dell'esercizio 2017, ex art.11 *bis* del D. Lgs. n.118/2011. In detto provvedimento, si è dato atto che:

- AMG: occorrerà l'adozione di un'ulteriore direttiva ai fini dello stralcio di crediti per € 34.427;
- AMAT: in data 23.11.2018, è stato approvato il Bilancio di esercizio 2017, nell'ambito del quale sono state recepite le direttive impartite dal Socio Comune di Palermo, provvedendo a riallineare l'importo dei crediti iscritti in bilancio. Sicché, l'importo del disallineamento oggi esistente e riferito a crediti al 31.12.2017 ammonta a soli € 1.214.853 comprensivi di IVA e riguarda fatture per adeguamento corrispettivi servizi speciali al nuovo contratto per € 393.526,20 + IVA, fatture non riconciliate per progetto Demetra per € 321.977,29 + IVA, già stornate con note di credito dell'anno 2018, competenze al RUP del tram per € 239.636,00 + IVA e € 101.426,32 per il collegamento con il Comune di Monreale.
- RAP: in data 18.10.2016, ha provveduto all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2016, ivi recependo le direttive impartite dal Socio Comune di Palermo stralciando l'importo di € 6.107.254,91 a fronte di € 8.031.459 e svalutando per intero i crediti per interessi di mora pari a € 1.786.680, con iscrizione di apposito fondo. Tra i crediti figura altresì l'importo di € 476.874,15, relativo all'IVA esposta nelle fatture per le quali la Società si è impegnata ad emettere note di credito. A fronte di tale importo esiste, a rettifica, la corrispondente voce di debito verso l'Erario. Tale credito, pur non costituendo sul piano sostanziale un disallineamento, va comunque espunto. Il residuo importo di € 137.524 è relativo crediti per rimborsi per cariche elettive che l'Ufficio competente ha ritenuto riconoscibili e con copertura finanziaria a seguito di un ulteriore approfondimento; pertanto, tale credito non è stato stralcio ma inserito tra le partite riconciliate. In data 16.11.2018 è stato approvato dall'Amministratore Unico il Progetto di bilancio 2017 che indica crediti verso il Comune per importi diversi rispetto a quelli utilizzati ai fini della predisposizione della

nota informativa. In primo luogo per effetto dello stralcio disposto dal Socio Unico come già descritto e, inoltre per un importo di € 84.314,98 oltre IVA relativo a maggiori rimborsi per cariche elettive e a fatture da emettere. L'importo è da considerarsi riconciliato e con copertura finanziaria a meno di € 366 (comprensivo di IVA) come risulta dalle evidenze contabili. Va ancora rilevato che nel Bilancio 2017 l'importo del credito per interessi di mora è pari a € 4.242.408,95 e risulta interamente svalutato con iscrizione di un fondo di pari importo. Con specifico riferimento a tale ultimo aspetto la scelta della Società di mantenere e iscrivere tale credito nei confronti del Comune di Palermo non appare supportata da adeguata motivazione, e il credito costituisce sul piano formale un disallineamento che si ritiene vada espunto dalla contabilità di RAP;

- AMAP: ha comunicato che, a seguito della direttiva del Sindaco, con deliberazione dell'Amministratore Unico n. 15 del 8 ottobre 2018 è stato disposto di dare mandato al Servizio Amministrazione e Finanza di provvedere allo stralcio di € 3.565.500 oltre IVA utilizzando il fondo svalutazione crediti. Residua, pertanto, un importo non riconciliato pari a € 153.681 IVA compresa. Va, tuttavia, precisato che l'annotazione contabile è stata sottoposta agli organi di controllo, che hanno richiesto al fine del completamento dell'operazione la formalizzazione di una proposta transattiva, la quale, pur tuttavia, ad avviso della Ragioneria Generale non si ritiene necessaria né pertinente rispetto allo stralcio dei crediti.

Pertanto, alla luce delle superiori misure, il prospetto effettivo dei disallineamenti al 31.12.2017 può riassumersi nei termini di cui al prospetto che segue:

Tabella 3/2017

	a)			Dettaglio delle partite riconciliate		PARTITE NON RICONCILIATE
SOCIETA'	Totale crediti comunicati / esposti nel bilancio delle Società al 31/12/2017	TOTALE CREDITI più IVA	Partite riconciliate	con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	
	IMPONIBILE					
AMG s.p.a	7.485.457	8.888.993	8.854.565	7.796.232	1.058.333	34.427
AMAT s.p.a	36.653.566	39.872.826	38.657.973	35.782.838	2.875.135	1.214.853
SISPI s.p.a	9.417.118	11.485.137	11.485.137	11.294.035	191.101	- 0
RAP s.p.a	70.884.022	78.972.302	78.971.936	58.379.857	20.592.079	366
AMAP s.p.a	10.479.585	11.250.522	11.096.842	7.596.940	3.499.902	153.681
Re.Se.T. s.c.p.a	7.499.841	7.516.649	7.516.649	7.516.649		- 0
Palermo Ambientes.p.a in liquidazione	1.343.898	1.635.659	1.635.659	1.627.909	7.750	-
TOTALI	143.763.488	159.622.087	158.218.761	129.994.460	28.224.300	1.403.327

ANNO 2018

Con nota prot. n. 773639 del 12.06.2019, integrata con la nota prot. n. 781092 del 14.06.2019, è stata trasmessa la nota informativa redatta ai sensi dell'art.11, comma 6, lett. j), del D. Lgs. n.118/2001 con i dati al 31.12.2018. Non sfugga che il Settore Società Partecipate ha dovuto procedere alla riconciliazione delle poste contabili senza avere a disposizione i progetti di Bilancio al 31.12.2018 – trasmessi solo da Reset e Sispi - e, talvolta sulla base di elenchi asseverati dall'organo di revisione difformi rispetto a quelli contenenti i dati definitivamente riconciliati. All'evidenza tali inadempienze sono suscettibili di compromettere la veridicità del Rendiconto di Gestione 2018 e mortificano la *ratio* delle disposizioni di cui al citato art.11, comma 6, lett. j), del D. Lgs. n.118/2001.

1. SOCIETA' IN HOUSE

I dati risultanti nella nota informativa sono esposti nel prospetto riepilogativo che segue:

Tabella 1/2018

SOCIETA'	Totale crediti comunicati/esposti nel bilancio delle Società al 31/12/2018	TOTALE CREDITI più IVA	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		PARTITE NON RICONCILIATE	Partite non riscontrate dagli uffici che costituiscono un di cui della partite non riconciliate
	IMPONIBILE			con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
AMG s.p.a (**)	5.641.364	6.689.021	6.428.719	5.387.966	1.040.753	260.302	244.701
AMAT s.p.a (**)	34.543.092	37.448.689	36.749.602	33.669.402	3.080.200	699.087	300
SISPI s.p.a (*)	7.880.683	9.610.685	9.604.949	9.441.366	163.583	5.736	-
RAP s.p.a (**)	55.558.505	62.454.597	59.022.598	32.004.800	27.017.798	3.431.999	126.979
AMAP s.p.a (*)	9.257.798	9.901.380	4.196.572	921.689	3.274.883	5.704.808	15.120
Re.Se.T. s.c.p.a (*)	7.751.830	7.801.474	7.801.474	7.799.155	2.319	-	-
Palermo Ambiente s.p.a in liquidazione (**)	1.326.183	1.617.943	323.588	323.588		1.294.355	-
TOTALI	121.959.455	135.523.789	124.127.502	89.547.966	34.579.536	11.396.286	387.100

(*) società che ha trasmesso il progetto di bilancio 2018

(**) società che NON ha trasmesso il progetto di bilancio 2018

Ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie nei confronti delle Società *in house*, l'importo complessivo del disallineamento al 31.12.2018 è risultato pari ad € 45.975.822 (al lordo dell'IVA) così distinto:

- € 34.579.536 per partite riconciliate ma senza copertura finanziaria rappresentate da crediti esposti nei bilanci delle società per i quali non sono stati assunti i relativi impegni di spesa;
- € 11.396.286 per partite non riconciliate, vale a dire per partite iscritte nei bilanci delle società per le quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che, pertanto, vanno espunte. L'importo di € 11.396.286 comprende crediti esposti da AMAP per € 4.891.143 per il servizio caditoie, da RAP per € 2.460.593 per gestione sinistri e da Palermo ambiente 323.588 **per i quali sul bilancio comunale esiste copertura finanziaria.**

2. ALTRE SOCIETA E/O ORGANISMI PARTECIPATI

I dati risultanti nella nota informativa sono esposti nel prospetto riepilogativo che segue:

Tabella 2/2018

SOCIETA'/ORGANISMI PARTECIPATI	Totale crediti comunicati/esposti nel bilancio al 31/12/2018	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		PARTITE NON RICONCILIATE e/o non riscontrate dagli uffici
			con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	
	IMPONIBILE				
Gesap spa	-	-	-	-	-
Patto di Palermo srl	-	-	-	-	-
Teatro Al Massimo scarl	-	-	-	-	-
SRR Area Netropolitana	778.004	721.322	721.322	-	56.682
Consorzio Turistico Costa Normanna	nd	nd		-	-
ATI idrico	60.000	60.000		60.000	-
Acquedotto Consortile Biviere	286.505	286.505	3.273	283.232	-
Fondazione Teatro Massimo	3.696.669	3.326.308	3.326.308	-	370.361
Associazione Teatro Biondo Stabile	nd	nd		-	-
Fondazione Manifesta 12	nd	nd		-	-
Associazione Cerisdi in liq.	nd	nd		-	-
totale	4.821.178	4.394.135	4.050.903	343.232	427.043

Ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie nei confronti di altre Società e/o organismi partecipati, l'importo complessivo del disallineamento al 31.12.2018 è risultato pari a € 770.275 così distinto:

- € 343.232 per partite riconciliate ma senza copertura finanziaria rappresentate da crediti comunicati da Società e/o organismi partecipati per i quali non sono stati assunti i relativi impegni di spesa;
- € 427.043 per partite non riconciliate o non riscontrate dagli Uffici che vanno espunte. A fronte di tali importi non sussiste a carico dell'Amministrazione comunale alcun obbligo di accantonamento.

Sicchè, alla luce delle risultanze delle operazioni di riconciliazione come *supra* dettagliate, l'Amministrazione deve accantonare risorse a valere sul risultato di amministrazione 2018 sia nel “*fondo per mancata riconciliazione Aziende*” sia nel “*fondo perdite Aziende*” ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. n. 175/2016.

L'importo da accantonare al 31.12.2018 per “*mancata riconciliazione*” è pari a € 34.922.768 ed è così composto:

- € 34.579.536 per partite riconciliate ma senza copertura finanziaria nei confronti delle Società (*Tabella 1/2018*);
- € 343.232 per partite riconciliate ma senza copertura finanziaria nei confronti di altre Società e/o Organismi partecipati (*Tabella 2/2018*).

L'importo da accantonare al 31.12.2018 al “*fondo perdite Aziende*” ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. n. 175/2016 è pari a € 64.865.557 così composto:

- € 11.396.286 a titolo di partite non riconciliate vale a dire a importi iscritti nei bilanci delle società per i quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che pertanto vanno espunte (*Tabella 1/2018*);
- € 49.269.271 a titolo di differenza tra valore e costi della produzione del Bilancio al 31.12.2017 di AMAT
- € 4.200.000 perdite AMAT anni precedenti.

A fronte di tale importo nel Rendiconto 2018 sono accantonate risorse per € 41.066.943,73 con una differenza di € 23.798.613,27 cui sarà data copertura nel Bilancio di previsione 2019-2021. Il Fondo risulta così composto:

- € 17.624.291,68 Cap. 19939/20 Bilancio 2018-2020 annualità 2018
- € 4.200.000 accantonamento perdite AMAT anni precedenti
- € 19.242.652,05 quale ulteriore accantonamento dell'anno 2018.

Va precisato che a fronte dell'importo di € 11.396.286 (*Tabella 1/2018*) che le società devono stralciare dai propri bilanci esistono residui per complessivi € 7.675.324 per corrispettivi contestati ad AMAP, RAP e PALERMO AMBIENTE come *supra* indicato.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Alla data del 31.12.2018, gli accantonamenti sul risultato di amministrazione 2018 relativi a disallineamenti con Società *in house*, altre Società e/o Organismi partecipati sono riepilogati nella tabella che segue:

Tabella 3/2018

	al 31/12/2015	al 31/12/2016	al 31/12/2017	al 31/12/2018
Fondo Perdite Aziende	-	-	4.200.000,00	41.066.943,73
Fondo Accantonamento x mancata ricolizzazione AZ.	14.240.050,31	14.240.050,31	28.334.719,00	34.922.768,00

Va certamente evidenziato che il disallineamento al 31.12.2018 nei confronti delle Società *in house*, pari a complessivi € 45.975.822 (€ 34.579.536 + € 11.396.286 – si veda Tabella 4/2018) si è significativamente incrementato rispetto a quello rideterminato in occasione della predisposizione del bilancio consolidato al 31.12.2017 che risultava essere pari a € 29.627.627 (€ 28.224.300 + € 1.403.327 – si veda Tabella 4/2018), a seguito del recepimento delle direttive impartite alle partecipate dal Sig. Sindaco.

Si è in particolare registrato un incremento di € 6.355.236 dei crediti riconosciuti ma privi di copertura finanziaria e di € 9.992.959 delle partite non riconciliate, vale a dire partite iscritte nei bilanci delle società per le quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che, pertanto, vanno espunte, come meglio dettagliato nel prospetto che segue:

Tabella 4/2018

SOCIETA'	Senza copertura finanziaria al 31.12.2018	Senza copertura finanziaria al 31.12.2017	Differenza (incremento disallineamento al 31.12.2018 rispetto a quello al 31.12.2017)	PARTITE NON RICONCILIATE al 31.12.2018	PARTITE NON RICONCILIATE al 31.12.2017	Differenza (incremento disallineamento al 31.12.2018 rispetto a quello al 31.12.2017)
AMG s.p.a	1.040.753	1.058.333	- 17.580	260.302	34.427	225.875
AMAT s.p.a	3.080.200	2.875.135	205.065	699.087	1.214.853	- 515.766
SISPI s.p.a	163.583	191.101	- 27.518	5.736	0	5.736
RAP s.p.a	27.017.798	20.592.079	6.425.719	3.431.999	366	3.431.633
AMAP s.p.a	3.274.883	3.499.902	- 225.019	5.704.808	153.681	5.551.127
Re.Se.T. s.c.p.a	2.319		2.319	-	0	0
Palermo Ambiente s.p.a in liquidazione		7.750	- 7.750	1.294.355	-	1.294.355
TOTALI	34.579.536	28.224.300	6.355.236	11.396.286	1.403.327	9.992.959

Tale circostanza, rappresenta una grave anomalia che certamente sarà stigmatizzata dalla Corte dei Conti.